



Città di
TREZZO SULL'ADDA
Città Metropolitana di Milano

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DELLA GIUNTA COMUNALE AL RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO 2024

ai sensi dell'art. 231 TUEL, dell'art. 11, co. 6 D.Lgs. 118/11 e dell'art. 2427 cod. civ.
Analisi tecnica della gestione finanziaria, economica patrimoniale e dei servizi

INDICE ARGOMENTI

1. Illustrazione dati consuntivo dell'esercizio finanziario 2024
2. Popolazione e Territorio
3. Risorse disponibili
4. Gestione finanziaria
 - 4.a Fondo di cassa
 - 4.b Gestione dei residui e della Competenza
 - 4.b.1 Gestione residui
 - 4.b.2 Gestione competenza
 - 4.b.3 Risultato gestione residui e competenza
 - 4.c Tabella di controllo del risultato di gestione e dell'avanzo di amm.ne 2024
 - 4.d Principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno
 - 4.e Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione
 - 4.f Elenco analitico Fondo Crediti di Dubbia esigibilità
5. Entrate
 - 5.a Entrate correnti
 - 5.b Entrate in Conto Capitale
 - 5.c Entrate per conto terzi e Partite di giro
6. Spesa
 - 6.a Spese per Missioni
 - 6.b Uscite per conto terzi e Partite di giro
7. Spese di investimento
 - 7.a Conto Consuntivo 2024: Spese in conto capitale - Mezzi di finanziamento
 - 7.b Spese di investimento
8. Analisi dei servizi comunali
 - 8.a Quadro dimostrativo costi e ricavi riferiti ai servizi a domanda individuale
 - 8.b Servizio smaltimento rifiuti
9. Piano degli indicatori e dei risultati attesi
10. Verifica obiettivi programmati
11. Nuovi equilibri e pareggio di bilancio
12. Le partecipazioni dell'ente
13. Il Conto Economico - lo Stato Patrimoniale
14. Note conclusive

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA

Città Metropolitana di Milano

1 - ILLUSTRAZIONE DATI CONSUNTIVI DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il sesto comma dell'art. 151 del T.U.E.L, approvato con il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267, prevede che al Rendiconto sia allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprima le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

In osservanza al disposto legislativo la Giunta ha predisposto la presente relazione che accompagna il rendiconto da sottoporre all'approvazione del Consiglio Comunale, partendo dai dati rilevabili dal bilancio di previsione esercizio 2024.

In particolare, sulla base di quanto stabilito dall'art. 231 del citato Decreto delegato, la relazione sulla gestione deve evidenziare i principali e più significativi scostamenti intervenuti nel corso dell'esercizio finanziario rispetto alle previsioni iniziali, nonché fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e deve essere predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

La Relazione illustrativa, inoltre, deve fornire adeguate informazioni circa la realizzazione degli "indirizzi" politici ed il rispetto degli obiettivi inizialmente definiti.

Essa è costituita da due sezioni: una Sezione finanziaria e una Sezione di verifica sullo stato di attuazione e raggiungimento degli obiettivi programmati.

La Sezione finanziaria è orientata a dimostrare l'esito della gestione delle poste relative all'Entrata ed alla Spesa, nonché ad illustrare i risultati contabili finali raggiunti (Avanzo o Disavanzo di Amministrazione).

In tale parte sono considerati anche degli Indicatori, il cui scopo è quello di permettere una migliore valutazione del grado di efficacia, efficienza ed economicità della gestione finanziaria raggiunti nel corso dell'anno trascorso.

Pertanto, saranno illustrati:

- la gestione finanziaria del Bilancio 2024 ed il relativo Risultato di Amministrazione;
- il Bilancio di Competenza 2024, con l'evidenziazione dei risultati conseguiti dalla gestione corrente, dalla gestione degli investimenti e dalla gestione dei servizi per conto di terzi;
- i dati consuntivi per Missioni e Programmi;
- il Sistema degli Indicatori.

La seconda Sezione analizzerà la verifica sullo stato di attuazione e raggiungimento degli obiettivi programmati.

I Programmi in argomento sono esaminati con riferimento a ciascun Settore di intervento dell'attività dell'Ente.

2 - POPOLAZIONE E TERRITORIO

Trezzo sull'Adda è un paese collocato all'estremità orientale della Città Metropolitana di Milano. La popolazione residente a Trezzo sull'Adda al Censimento 2011, rilevata il giorno 9 ottobre 2011, è risultata composta da 11.883 individui, mentre alle Anagrafi comunali ne risultavano registrati 12.255. Si è, dunque, verificata una differenza negativa fra popolazione censita e popolazione anagrafica pari a 372 unità (-3,04%). Per eliminare la discontinuità che si è venuta a creare fra la serie storica della popolazione del decennio intercensuario 2001-2011 con i dati registrati in Anagrafe negli anni successivi, si ricorre ad operazioni di ricostruzione intercensuaria della popolazione.

Il 15° Censimento generale della Popolazione e delle Abitazioni, più brevemente *Censimento 2011*, è stata la rilevazione censuaria operata dall'Istat che ha fotografato la popolazione residente in Italia al **9 ottobre 2011**. È stato il primo **censimento online**, con i questionari che potevano essere compilati ed inviati anche via web.

Di seguito le risultanze per il Comune di Trezzo sull'Adda.

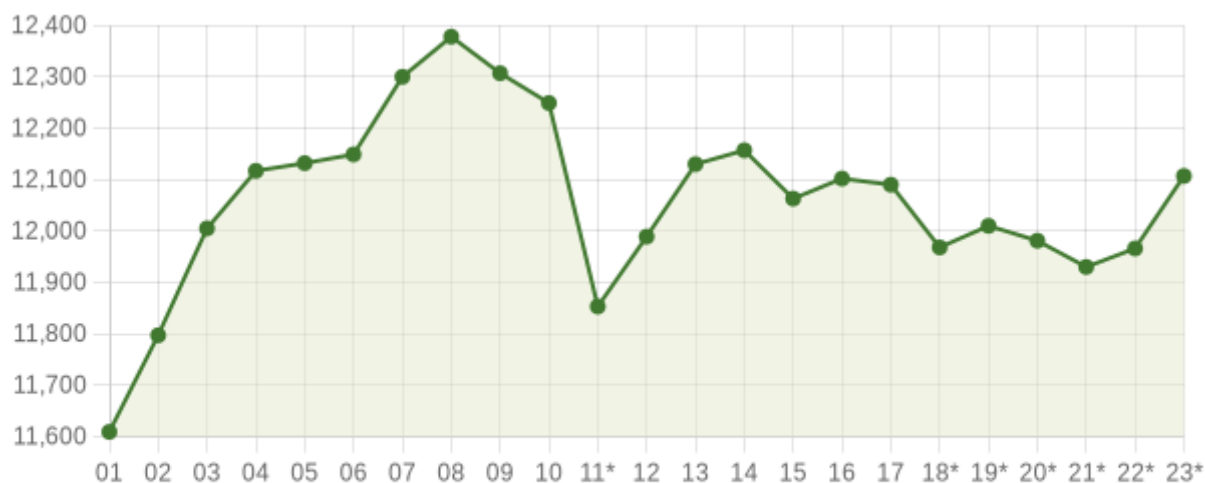
Comune	Censimento		Var
	21/10/2001	09/10/2011	
Trezzo sull'Adda	11.596	11.883	2,50%

Nella tabella sottostante è evidenziato il totale della popolazione residente nel Comune di Trezzo al 31.12 del periodo 2009-2024.

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Abitanti al 31/12	12.307	12.249	12.255	11.989	12.130	12.157	12.063	12.102

Descrizione	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Abitanti al 31/12	12.090	12.171	12.203	12.066	12.025	12.045	12.179	12.290

Il grafico in basso riporta l'andamento demografico della popolazione residente del Comune dal 2001 al 2023.



Andamento della popolazione residente

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI) - Dati ISTAT al 31 dicembre - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

Variazione percentuale della popolazione

Il Grafico in basso riporta le variazioni annuali della popolazione di Trezzo sull'Adda espresse in percentuale a confronto con le variazioni della popolazione della provincia di Milano e della regione Lombardia.



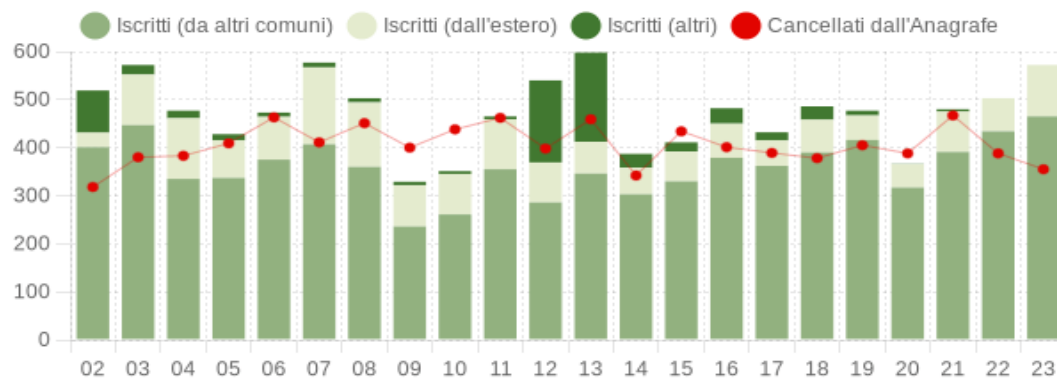
Variazione percentuale della popolazione

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI) - Dati ISTAT al 31 dicembre - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

Flusso migratorio della popolazione

Il grafico in basso visualizza il numero dei trasferimenti di residenza da e verso il comune di Trezzo sull'Adda negli ultimi anni. I trasferimenti di residenza sono riportati come **iscritti** e **cancellati** dall'Anagrafe del comune. Fra gli iscritti, sono evidenziati con colore diverso i trasferimenti di residenza da altri comuni, quelli dall'estero e quelli dovuti per altri motivi (ad esempio per rettifiche amministrative).

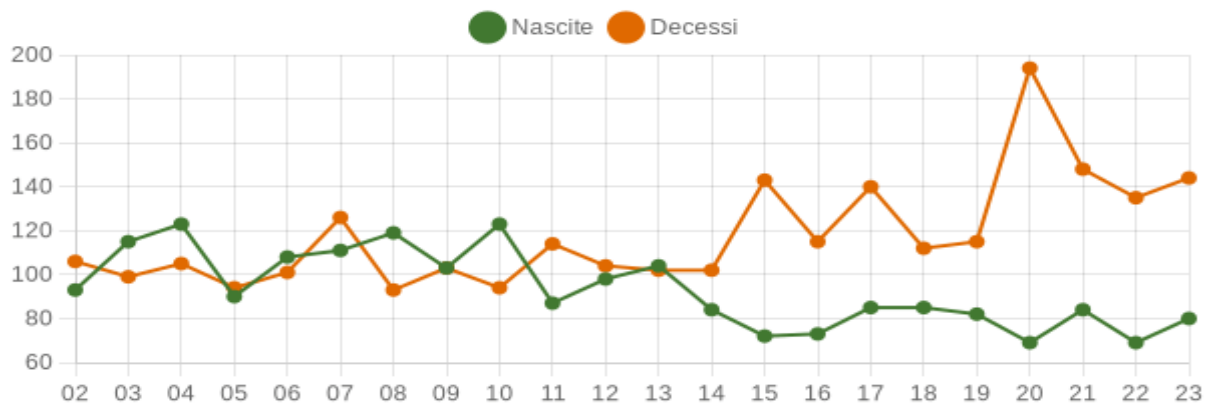


Flusso migratorio della popolazione

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI) - Dati ISTAT (1 gen-31 dic) - Elaborazione TUTTITALIA.IT

Movimento naturale della popolazione

Il movimento naturale di una popolazione in un anno è determinato dalla differenza fra le nascite ed i decessi ed è detto anche saldo naturale. Le due linee del grafico in basso riportano l'andamento delle nascite e dei decessi negli ultimi anni. L'andamento del saldo naturale è visualizzato dall'area compresa fra le due linee.

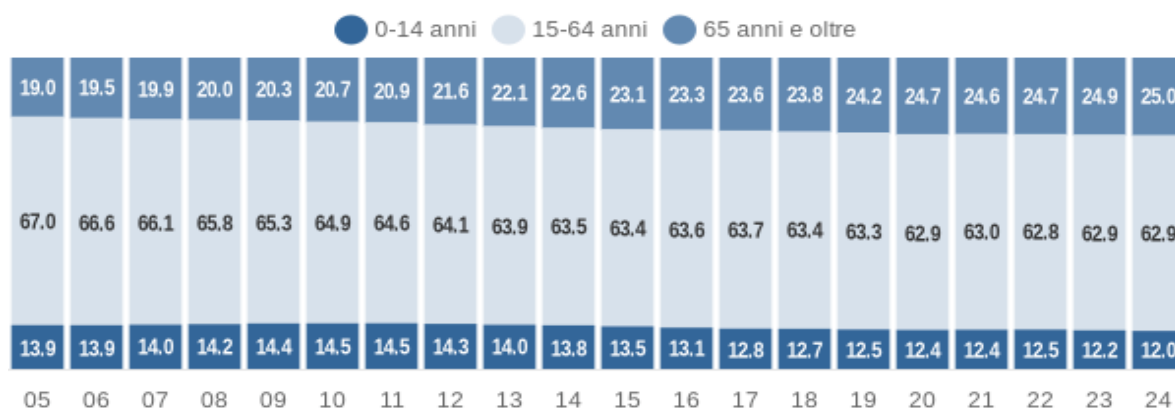


Movimento naturale della popolazione

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI) - Dati ISTAT (1 gen-31 dic) - Elaborazione TUTTITALIA.IT

Struttura della popolazione dal 2005 al 2024

L'analisi della struttura per età di una popolazione considera tre fasce di età: giovani 0-14 anni, adulti 15-64 anni e anziani 65 anni ed oltre. In base alle diverse proporzioni fra tali fasce di età, la struttura di una popolazione viene definita di tipo progressiva, stazionaria o regressiva a seconda che la popolazione giovane sia maggiore, equivalente o minore di quella anziana. Lo studio di tali rapporti è importante per valutare alcuni impatti sul sistema sociale, ad esempio sul sistema lavorativo o su quello sanitario.



Struttura per età della popolazione (valori %) - ultimi 20 anni

COMUNE DI TREZZO SULL'ADDA (MI) - Dati ISTAT al 1° gennaio - Elaborazione TUTTITALIA.IT

3 - RISORSE DISPONIBILI

L'organizzazione comunale opera costantemente a contatto con il proprio territorio ed i cittadini in esso residenti.

Il rapporto tra numero di dipendenti di ruolo e dimensioni del territorio (anagrafiche ed ambientali) costituisce uno dei parametri per valutare se, compatibilmente con le risorse disponibili, la struttura comunale sia idonea o meno al raggiungimento degli obiettivi generali.

Occorre tenere presente che il Ministero dell'Interno con proprio decreto del 18 novembre 2020 ha stabilito che il rapporto medio dipendenti-popolazione di riferimento nel triennio 2020/2022 (ad oggi non c'è nuovo decreto) per i Comuni con popolazione da 10.000 a 19.999 abitanti è di 1/166; attualmente il rapporto relativo al Comune di Trezzo sull'Adda è di 1/195.

TABELLA DI RAFFRONTO PERSONALE POPOLAZIONE DAL 2019 AL 2024

Descrizione	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Popolazione	12.203	12.066	12.024	12.045	12179	12290
Dipendenti	63	60	59	54	59	63
Rapporto medio dipendenti - popolazione	1/193	1/201	1/204	1/223	1/206	1/195

DOTAZIONE ORGANICA

DIPENDENTI IN SERVIZIO	2010	(A) 2024	(B) DIPENDENTI PREVISTI NELLA DOTAZIONE ORGANICA	DIFFERENZA (B - A)
Dirigenti	2	2	2	0
Funzionari ed Elevate Qualificazioni	16	20	23	3
Istruttori	37	29	32	3
Operatori Esperti	20	11	14	3
Operatori	1	1	1	0
TOTALE	76	63	72	9

4 – GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria, derivante dal simultaneo concorso delle gestioni di competenza, dei residui e di cassa, permette di individuare il Risultato di Amministrazione (Avanzo o Disavanzo) prodotto al termine dell'esercizio finanziario di riferimento.

La gestione di cassa esprime l'ammontare del differenziale che si è prodotto tra le riscossioni, comprensive del Fondo di Cassa Iniziale, ed i pagamenti effettuati durante l'anno.

Per quanto concerne la gestione di competenza, il risultato di amministrazione al 31 dicembre 2024 è pari ad euro 4.774.026,65 (escluse le variazioni di esigibilità).

Dalla gestione dei residui è possibile ottenere utili informazioni in relazione alla capacità di smaltimento sia dei residui attivi che di quelli passivi, al fine di comprendere la capacità dell'Ente di riscuotere i propri crediti e di utilizzare pienamente le somme impegnate.

Per quanto attiene alle ENTRATE, la gestione dei residui rileva che su un totale di residui attivi al 31 dicembre 2023 pari ad euro 3.982.563,69, sono state effettuate riscossioni per euro 2.678.569,03 e sono stati dichiarati inesigibili residui per euro 39.464,73 quindi sono stati mantenuti in conto residui euro 1.264.529,93, tutti sorretti da regolare titolo giuridico.

Quanto, invece, alla competenza 2024, su una previsione definitiva pari ad euro 96.280.710,93, sono stati riscossi euro 13.633.471,40 mantenuti a residuo euro 2.396.315,36, per un totale di accertamenti pari ad euro 16.029.786,76.

Per quanto attiene alla SPESA, si rileva che su un totale di residui passivi al 31 dicembre 2023 pari ad euro 4.551.313,02, sono stati effettuati pagamenti per euro 3.281.367,43, dichiarati insussistenti residui per euro 92.631,10, e mantenuti in conto residui per euro 1.177.314,49, tutti riferiti a obbligazioni giuridiche perfezionate.

Quanto, invece, alla competenza 2024, si osserva che, a fronte di una previsione definitiva pari ad euro 100.841.686,46, sono stati pagati euro 12.795.277,54 e conservati a residuo euro 3.021.458,10, per un totale di impegni pari ad euro 15.816.735,64.

Di seguito si analizzerà nel dettaglio sia la composizione del fondo di cassa, sia la gestione dei residui e della competenza che hanno determinato un avanzo di amministrazione pari ad euro **5.445.394,78**.

4.a - Fondo di Cassa

L'Esercizio chiude con un fondo di Cassa di € 8.267.935,91 rispetto a € 8.032.540,45 dell'esercizio precedente.

Di seguito si riporta l'andamento del fondo di cassa nel quinquennio 2020-2024:

GESTIONE GLOBALE	2020	2021	2022	2023	2024
Fondo di cassa al 31.12	€ 8.254.691,00	€ 8.304.650,04	€ 9.391.447,07	€ 8.032.540,45	€ 8.267.935,91

4.b - Gestione dei Residui e della Competenza

4.b.1 - Gestione residui

L'analisi dei Residui Attivi e Passivi dà la seguente situazione:

Residui attivi 2024 e precedenti da riportare nel 2025 € 3.660.845,29 contro € 3.982.563,69 Residui attivi 2023 e precedenti riportati nel 2024.

Residui Passivi 2024 e precedenti da riportare nel 2025 € 4.198.772,59 contro € 4.551.313,02 di Residui Passivi 2023 e precedenti riportati nel 2024.

L'esame dei risultati soprastanti evidenzia che:

- l'importo dei residui attivi al 31/12 è formato da residui per entrate tributarie di euro 423.660,11, trasferimenti per euro 179.015,24, entrate extratributarie per euro 1.815.790,38 ed entrate in conto capitale e finanziati da privati per euro 1.180.219,50. I residui di entrate in conto capitale sono legati a trasferimenti statali regionali e PNRR per opere e digitale per euro 1.106.547,20 e interventi finanziati da privati pari a euro 73.672,30. Per quanto riguarda le entrate tributarie il residuo attivo più significativo è quello della TARI di euro 419.303,89 sempre nelle entrate tributarie abbiamo un residuo attivo per IMU E IMU attività di verifica e controllo di euro 4.356,22, residui sostanzialmente dovuti per emissione in fine anno delle bollette. Nei trasferimenti correnti il residuo più significativo riguarda l'entrata da PNRR cloud di euro 116.909,06, l'altro residuo di euro 62.106,18 è il residuo per aumento indennità amministratori; per le entrate extratributarie i residui attivi totali sono euro 1.815.787,56 i più significativi riguardano euro 1.000.000,00 per la gestione in concessione anticipata del termovalorizzatore, euro 229.136,00 per residui attivi da canone di affidamento del servizio gas, euro 168.072,98 per proventi da servizi ambientali, euro 60.251,01 per residui attivi servizio illuminazione votiva.
- l'importo dei residui passivi è dovuto per la parte corrente ad alcuni pagamenti della gestione ordinaria che verranno effettuati nel 2025 (spese per convenzioni e contratti di servizio, spese per aggi e canoni, spese per sgravi e rimborsi I.C.I. e TARI, spese per il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, spese per manutenzione ordinaria delle strade comunali e dell'illuminazione pubblica, spese di funzionamento: consumo metano, telefonia ed energia elettrica) e per la parte in conto capitale ad investimenti liquidati nel 2025.

Risultato

Nella gestione dei residui si è provveduto, in sede di formazione del rendiconto 2024, alla cancellazione di residui attivi presenti, in quanto prescritti e/o non sostenuti da adeguata documentazione e si è provveduto inoltre all'eliminazione di alcuni residui passivi in quanto sono state rilevate delle economie di gestione. La tabella seguente analizza il risultato di gestione dei residui (Avanzo da residui):

Importo residui passivi eliminati Gli importi più significativi sono derivanti da: € 69.083,09 "economie dalla gestione corrente" (titolo I) € 23.548,01 "economie dalla gestione c/capitale" (titolo II)	92.631,10
Importo residui attivi eliminati Gli importi più significativi sono derivanti da: € 5.582,50 (titolo II) € 18.883,90 (titolo III) € 14.998,33 (titolo IV)	-39.464,73
Maggiori residui attivi	0,00
Importo avanzo di amministrazione 2023 non utilizzato nel 2024.	2.902.815,59
Risultato gestione residui Avanzo (+)	2.955.981,96

Avanzo applicato su spese correnti

Nella tabella è riportato l'avanzo applicato a spese correnti, nel caso di avanzo libero sono state finanziate riguarda spese non ripetitive:

01011.03.030503 - INDENNITA' DI FINE MANDATO SINDACO - AVANZO ACCANTONATO	15.500,00	AVANZO ACCANTONATO
08011.03.369502 - INCARICHI E SERVIZI PER REVISIONE P.G.T. - A.A. LIBERO	95.000,00	AVANZO LIBERO
12011.03.541002 - SPESE PER INTERVENTI DI TUTELA MINORI - A.A. LIBERO	190.000,00	AVANZO LIBERO
01111.10.655701 - INDENNIZZO ATES RETROCESSIONE AREA BRICHETTE - A.A. LIBERO	10.000,00	AVANZO LIBERO
09031.03.449805 - COSTI AMMINISTRATIVI E SERVIZI PER GARA E CONSEGUENTE SOTTOSCRIZIONE ATTUAZIONE E CONTROLLO DELLA CONVENZIONE PER LA CONDUZIONE DEL TERMOVALORIZZATORE - A.A. LIBERO	145.000,00	AVANZO LIBERO
12071.04.651501 - INTERVENTI DI CARATTERE SOCIALE FINANZIATI CON IL 5 PER MILLE DELL'I.R.PE.F. - AVANZO VINCOLATO	5.840,92	AVANZO VINCOLATO
12011.03.541004 - UTILIZZO CONTRIBUTO ART 42 DL 48/2023 F.DO PER ATT.TA' SOCIO EDUCATIVE A FAVORE DI MINORI - AVANZO VINCOLATO	11.606,72	AVANZO VINCOLATO
01011.03.030502 - UTILIZZO CONTRIBUTO AUMENTO INDIENNITA' DI FUNZIONE AMMINISTRATORI - AVANZO VINCOLATO	14.661,25	AVANZO VINCOLATO
04011.04.216520 - CONTRIBUTO RETTE - A.F. 2019 FONDO 0-6 REGIONALE - AVANZO VINCOLATO	5.624,88	AVANZO VINCOLATO
01031.04.651430 - RESTITUZIONE FONDO COVID NON UTILIZZATO - AVANZO VINCOLATO	26,00	AVANZO VINCOLATO
12071.04.535202 - UTILIZZO CONTRIBUTO SOCIO-ASSISTENZIALE LEGGE 178 - AVANZO VINCOLATO	14.031,89	AVANZO VINCOLATO
10051.03.558502 - INTERVENTI DIVERSI PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DELLA SEGNALETICA STRADALE VERTICALE ED ORIZZONTALE - RIPRISTINO SEGNALETICA DANNEGGIATA DA RIMBORSI DI TERZI - AVANZO VINCOLATO	1.010,00	AVANZO VINCOLATO
11011.03.370313 - SPESE DIVERSE PER PROTEZIONE CIVILE DA RIMBORSO-TRASFERIMENTO REGIONE LOMBARDIA - AVANZO VINCOLATO	9.633,78	AVANZO VINCOLATO
01031.03.557815 - UTILIZZO CONTRIBUTO UTENZE - E 051910 - AVANZO VINCOLATO	20.000,00	AVANZO VINCOLATO
01031.03.557816 - UTILIZZO CONTRIBUTO UTENZE - E 051910 - AVANZO VINCOLATO - CAPITOLATO RILEVANTE AI FINI IVA	12.178,32	AVANZO VINCOLATO
11011.03.370310 - SERVIZI PER EMERGENZA PROFUGHI UCRAINI - AVANZO VINCOLATO	455,00	AVANZO VINCOLATO
11011.03.370311 - ACQUISTO BENI EMERGENZA PROFUGHI UCRAINI - AVANZO VINCOLATO	455,00	AVANZO VINCOLATO
	551.023,76	

Relazione consuntiva obiettivo sociale

Sono state predisposte per l'invio al SOSE le 4 relazioni "sociali" per il 2024. Sono stati confermati gli obiettivi.

4.b.2 - Gestione competenza

Le entrate e le spese ordinarie compongono il bilancio corrente di competenza. Solo in specifici casi le risorse di parte corrente possono essere incrementate da ulteriori entrate di natura straordinaria, destinate di regola, a finanziare gli investimenti.

L'Amministrazione può infine destinare delle entrate correnti per attivare nuovi investimenti ricorrendo, in questo modo, ad una forma di autofinanziamento.

Risultato parte corrente

La successiva tabella riporta tutte le poste che costituiscono gli addendi elementari del consuntivo della gestione corrente 2024, limitato alla sola competenza.

TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO PARTE CORRENTE

BILANCIO CORRENTE 2024 (in euro)		Parziale	Parziale	Totale
ENTRATE (accertamenti competenza)				
Entrate correnti di natura tributaria, ... (tit. 1)	(+)	6.057.156,79		
Trasferimenti correnti (tit. 2)	(+)	825.131,96		
Entrate extratributarie (tit. 3)	(+)	5.068.390,18		
Risorse correnti		11.950.678,93	11.950.678,93	
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E)	(-)	0,00		
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E)	(-)	0,00		
Risparmio corrente		0,00	0,00	
Avanzo applicato a bilancio corrente	(+)	551.023,76		
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente	(+)	312.024,81		
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da tit. 6/E)	(+)	0,00		
Risorse straordinarie		863.048,57	863.048,57	
Totale entrate			12.813.727,50	12.813.727,50
USCITE (impegni competenza)				
Rimborso di prestiti (tit. 4)	(+)	696.005,01		
Anticipazioni di cassa	(-)	0,00		
Rimborso finanziamenti a breve termine	(-)	0,00		
Rimborso di prestiti effettivo		696.005,01		
Spese correnti (tit. 1)	(+)	11.272.174,90		
Uscite ordinarie		11.968.179,91	11.968.179,91	
Disavanzo applicato al bilancio		0,00		
Uscite straordinarie		0,00	0,00	
Totale uscite			11.968.179,91	11.968.179,91
RISULTATO				
Totale entrate	(+)		12.813.727,50	
Totale uscite	(-)		11.968.179,91	
Risultato bilancio corrente: Avanzo (+)			845.547,59	845.547,59

Come si evince dal prospetto sopra riportato il *risultato di parte corrente* è pari ad **euro 845.547,59**, (escluse le variazioni di esigibilità).

TABELLA DIMOSTRATIVA RISULTATO PARTE INVESTIMENTI

BILANCIO INVESTIMENTI 2024 (in euro)		Parziale	Parziale	Totale
ENTRATE (accertamenti competenza)				
Entrate in conto capitale (tit. 4 e tit V)	(+)	2.422.375,33		
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti (da Tit. 4/E)	(-)	0,00		
Riscossione di crediti	(-)	0,00		
Alienazione beni e trasferimento capitali investiti		2.422.375,33	2.422.375,33	
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E)	(+)	0,00		
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da tit. 1-2-3/E)	(+)	0,00		
Risparmio corrente reinvestito		0,00		
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	917.282,46		
Risparmio complessivo reinvestito		917.282,46	917.282,46	
Accensione di prestiti (tit.6)	(+)	31.784,71		
Entrate Accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da tit. 6/E)	(-)	0,00		
Anticipazioni di cassa	(-)	0,00		
Definanziamenti a breve termine	(-)	0,00		
Accensioni di prestiti per investimenti		31.784,71	31.784,71	
Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale		2.780.644,50	2.780.644,50	
Totale entrate			6.152.087,00	6.152.087,00
USCITE (impegni competenza)				
In conto capitale (tit. 2)	(+)	2.223.607,94		
Investimenti effettivi		2.223.607,94	2.223.607,94	
Totale uscite			2.223.607,94	2.223.607,94
RISULTATO				
Totale entrate	(+)		6.152.087,00	
Totale uscite	(-)		2.223.607,94	
Risultato bilancio conto capitale: Avanzo (+)			3.928.479,06	3.928.479,06

Come si evince dal prospetto sopra riportato il *risultato parte investimenti* è pari ad **euro 3.928.479,06**, (escluse le variazioni di esigibilità).

Il risultato della gestione di competenza (corrente + investimenti) anno 2024 è pari ad euro 4.774.026,65, (escluse le variazioni di esigibilità).

Il risultato della gestione di competenza anno 2024 in seguito alla variazione di esigibilità (approvata con deliberazione di Giunta comunale n. 20 del 17.03.2024), e quindi in seguito alle re imputazioni di cui all'art. 3 comma 4 del decreto legislativo n. 118/2011, è pari ad **euro 2.489.412,82**.

Risultato gestione competenza (ante variazione di esigibilità)	€ 4.774.026,65
Fondo Pluriennale vincolato per spesa corrente	-€ 224.966,12
Fondo Pluriennale vincolato per investimenti	-€ 2.059.647,71
Risultato gestione competenza (post variazione di esigibilità)	€ 2.489.412,82

4.b.3 - Risultato gestione residui e competenza

Il risultato di amministrazione 2024 (avanzo di amministrazione) è ottenuto dal simultaneo concorso della gestione residui (2023 precedenti) e competenza (2024).

Risultato gestione residui (2023 e precedenti)	€ 2.955.981,96
Risultato gestione competenza 2024	€ 4.774.026,65
Fondo Pluriennale vincolato per spesa corrente	-€ 224.966,12
Fondo Pluriennale vincolato per investimenti	-€ 2.059.647,71
Risultato di Amministrazione 2024 (avanzo)	€ 5.445.394,78

4.c - Tabella di controllo del risultato di gestione e dell'Avanzo di amministrazione

ENTRATA			USCITA			Differenza
(In euro)						
Descrizione	Bil.Assest.	Accert.	Descrizione	Bil. Assest.	Impegni	E/U
FPV - SPESE CORRENTI	312.024,81	312.024,81	Tit. - I - Spese Correnti FPV - Spese correnti Tit. - IV - Rimborso prestiti Totale spese correnti Totale <			

4.d Principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno

Si elencano di seguito gli atti di Consiglio comunale e di Giunta comunale con i quali si è provveduto a variare in corso d'anno il bilancio di previsione triennio 2024/2026:

Descrizione	Tipo e num. Atto	del
PRIMA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024/2026, AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II., CONSEQUENTE AGGIORNAMENTO DUP 2024/2026	C.C. N. 5	06/03/2024
RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31 DICEMBRE 2023 E VARIAZIONE AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - F.P.V.	G.C. N. 17	20/03/2024
SECONDA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024/2026, AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II., CONSEQUENTE AGGIORNAMENTO DUP 2024/2026	C.C. N. 13	29/04/2024
VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024/2026 AI SENSI DELL'ART. 175, COMMA 8 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II. E CONSEQUENTE AGGIORNAMENTO DUP 2024/2026, NONCHÉ PTOPI 2024/2026 -- ELENCO ANNUALE ESERCIZIO 2024	C.C. N. 27	29/07/2024
TERZA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024/2026, AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II. E CONSEQUENTE AGGIORNAMENTO DUP 2024/2026	C.C. N. 33	27/09/2024
QUARTA VARIAZIONE ALLE DOTAZIONI DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2024/2026, AI SENSI DELL'ART. 175 DEL D.LGS. N. 267/2000 E SS.MM.II. E CONSEQUENTE AGGIORNAMENTO DUP 2024/2026	C.C. N. 40	29/11/2024

4.e Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione

Si riporta di seguito l'elenco analitico delle quote accantonate, vincolate, destinate agli investimenti e libere del risultato di amministrazione 2024.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
Fondi accantonati:		
Fondo crediti di dubbia esigibilità		680.383,37
TFM Sindaco e relativi oneri riflessi (IRAP)		3.500,00
Fondo spese da contenzioso e potenziali		75.000,00
Fondo perdite società partecipate		35.000,00
Fondo rinnovi contrattuali		14.000,00
Fondi accantonati		807.883,37
Fondi vincolati:		
Abbattimento barriere architettoniche - edifici diversi	Da leggi e principi contabili	240.558,16
Sanzioni amministrative per violazioni codice della strada	Da leggi e principi contabili	15.420,88
Interventi di carattere sociale finanziati dal 5X1000	Da leggi e principi contabili	1.659,58
Art Bonus	Da leggi e principi contabili	300,00
10% Alienazioni destinate all'estinzione di mutui	Da leggi e principi contabili	137.093,00
Contributo regionale per progetto SMART	Da trasferimenti	903,46
Trasferimenti Ministeriali per acquisto mobili ed arredi scolastici	Da trasferimenti	42,53
Legge 178 contributo socio assistenziale	Da trasferimenti	3.565,86
Monetizzazione energia gratuita transf. Regionale	Da trasferimenti	109.307,00
Contributo reg. assistenza disabili scuola superiore	Da trasferimenti	49.947,00
Contributo regionale per prevenzione maltrattamento delle donne	Da trasferimenti	4.796,00
Rimborso transf. regionale spese diverse per protezione civile	Da trasferimenti	2.069,78
Contributo per fondo sostegno affitti	Da trasferimenti	5.203,10
Risparmi da mutui	Da contrazione di mutui	84.766,52
Quote mutui CAP da restituire	Vincoli attribuiti dall'ente	26.564,85
Rimborsi da terzi per ripristino segnaletica danneggiata	Vincoli attribuiti dall'ente	1.010,00
Controllo smaltimento impianti	Altri vincoli	69.672,06
Fondi vincolati		752.879,78
Fondi destinati agli investimenti:		
Alienazioni di beni comunali e altre entrate		964.562,70
Oneri di urbanizzazione		1.139.591,07
Alienazioni di partecipazione		1.399,91
Finanziamenti per investimenti non utilizzati		31.784,71
Concessioni cimiteriali		54.958,72
Fondi destinati agli investimenti		2.192.297,11
Fondi liberi		1.692.334,52
Totale		5.445.394,78

4.f - Elenco analitico Fondo Crediti di Dubbia esigibilità

L'FCDE è calcolato per categoria con metodo ordinario della media semplice. Per una più facile comprensione su come è stato calcolato l'FCDE sono stati indicati i capitoli soggetti a FCDE. La quota di FCDE risultante obbligatoria per legge di € 415.928,65, è stata aumentata di € 264.454,72, con l'aumento è stato dato all'FCDE maggiore adeguatezza e congruità. L'accantonamento finale dell'Avanzo a Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è di € 680.383,37. La tabella seguente illustra la quantificazione dell'FCDE.

IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI	IMPORTO MINIMO FCDE	IMPORTO ACCANTONATO FCDE	MAGGIOR ACCANTONAMENTO A FCDE	RESIDUI ATTIVI TIPOLOGIA
10101.06.010100 - IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - COMPONENTE IMU (IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA)	160.754,32	175.209,04	14.454,72	423.660,11
10101.06.010500 - IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - COMPONENTE IMU (IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA) - ATTIVITA' DI VERIFICA E CONTROLLO				
10101.06.010600 - IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - COMPONENTE IMU (IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA) - QUOTE PREGRESSE				
10101.51.010400 - IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC) - COMPONENTE TARI (TASSA SUI RIFIUTI)				
VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	IMPORTO MINIMO FCDE	IMPORTO ACCANTONATO FCDE	MAGGIOR ACCANTONAMENTO A FCDE	RESIDUI ATTIVI TIPOLOGIA
30100.02.067000 - PROVENTI DEL SERVIZIO DI ILLUMINAZIONE VOTIVA (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.02.068100 - PROVENTI DA ASSISTENZA DOMICILIARE ANZIANI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.02.068200 - PROVENTI DA SERVIZIO PASTI ANZIANI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.02.069400 - PROVENTI PER SERVIZIO PEDIBUS				
30100.02.070000 - PROVENTI DA TARIFFE TRASPORTO SCOLASTICO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.02.071100 - PROVENTI DEI SERVIZI PARASCOLASTICI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.02.076000 - PROVENTI DA CONCESSIONE IMPIANTO SPORTIVO VIA NENNI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.02.082000 - PROVENTI DELLE PALESTRE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.02.164300 - PROVENTI DEL SERVIZIO DI TRASPORTO MINORI E DISABILI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.02.167100 - PROVENTI DA UTILIZZO SALE COMUNALI - CASTELLO VISCONTEO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.02.170000 - PROVENTI DERIVANTI DALLA RESIDENZA SANITARIA PER ANZIANI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.02.171700 - CANONE PER ATTIVITA' DI DISTRIBUZIONE GAS METANO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.03.090501 - CANONE DI CONCESSIONE PER L'OCCUPAZIONE DI AREE - CANONE UNICO				
30100.03.090502 - CANONE DI CONCESSIONE PER ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA - CANONE UNICO				

30100.03.111000 - FITTI REALI DI FONDI RUSTICI				
30100.03.112000 - FITTI REALI DI FABBRICATI E.R.P.				
30100.03.112100 - FITTI REALI DI ALTRI FABBRICATI				
30100.03.112200 - FITTI REALI DI FABBRICATI ADIBITI A CASERMA CARABINIERI				
30100.03.113000 - PROVENTI DA CONCESSIONE AREE PER SCOPI DIVERSI				
30100.03.113200 - PROVENTI DA LOCAZIONI DI IMMOBILI A SOCIETA' DIVERSE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.03.113500 - PROVENTI DA CONCESSIONE AREE PER INSTALLAZIONE STRUTTURE DI TELEFONIA MOBILE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.03.154600 - PROVENTI DA CONCESSIONI DI IMMOBILI AD ASSOCIAZIONI SOCIALI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.03.154700 - PROVENTI DA CONCESSIONI DI IMMOBILI AD ASSOCIAZIONI SPORTIVE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.03.154800 - PROVENTI DA CONCESSIONI DI IMMOBILI AD ASSOCIAZIONI CULTURALI (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30100.03.154801 - BENE CONFISCATO PROGETTO SAP - V.X.D.	191.314,48	191.314,48	-	638.857,61
PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI	IMPORTO MINIMO FCDE	IMPORTO ACCANTONATO FCDE	MAGGIOR ACCANTONAMENTO A FCDE	RESIDUI ATTIVI TIPOLOGIA
30200.02.063100 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - ART. 208 D.LGS. 285/1992 S.M.I. - DA FAMIGLIE - (C.D.S.)				
30200.02.063600 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - ART. 208 D.LGS. 285/1992 S.M.I. - RISCOSSIONE COATTIVA (DA FAMIGLIE)				
30200.03.063400 - SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA - ART. 208 D.LGS. 285/1992 S.M.I. - DA IMPRESE - (C.D.S.)	3.007,95	3.007,95	-	46.870,90
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	IMPORTO MINIMO FCDE	IMPORTO ACCANTONATO FCDE	MAGGIOR ACCANTONAMENTO A FCDE	RESIDUI ATTIVI TIPOLOGIA
30500.02.094100 - RIMBORSO SPESE PER FUNZIONAMENTO SCUOLA SUPERIORE				
30500.02.113300 - SERVIZIO MENSA SCOLASTICA: RIMBORSI SPESE PER UTILIZZO LOCALI IN CONCESSIONE A IMPRESE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30500.02.153300 - RIMBORSO SPESE IMMOBILI COMUNALI: FABBRICATI E.R.P. (DA FAMIGLIE)				
30500.02.153400 - RIMBORSO SPESE IMMOBILI COMUNALI IN CONCESSIONE (DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE) (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30500.02.153500 - RIMBORSO SPESE DA ENTI ED ASSOCIAZIONI VARIE PER LOCALI CEDUTI IN AFFITTO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA)				
30500.02.094100 - RIMBORSO SPESE PER FUNZIONAMENTO SCUOLA SUPERIORE				
30500.02.165100 - RIMBORSO SPESE PER INTERVENTI A FAVORE DI MINORI (DA FAMIGLIE/DA COMUNI)				
30500.02.165400 - RIMBORSO SPESE DA UTENTI INSERITI IN CENTRI DIURNI				

30500.02.167300 - RIMBORSO SPESE PER INTERVENTI A FAVORE DI MINORI				
30500.02.167400 - INDENNITA' DI FREQUENZA DISABILI (CDD) (DA FAMIGLIE)				
30500.02.168804 - ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE				
30500.02.168805 - ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE				
30500.02.168900 - RIMBORSO SPESE DA UTENTI DISABILI INSERITI IN CENTRI DIURNI - V.X.D. (DA FAMIGLIE)				
30500.02.168804 - ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA FAMIGLIE				
30500,99,104700PROVENTI A TITOLO DI CONTRIBUTO PER IMPATTO AMBIENTALE				
30500.02.168805 - ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE				
30500.02.169200 - CONCORSI E RIMBORSI SPESE PER STRUTTURE, MOSTRE E MANIFESTAZIONI (DA IMPRESE)				
30500.02.173102 - RIMBORSO SPESE IMMOBILI COMUNALI IN CONCESSIONE (DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE), PISCINA, PALAZZETTA, CENTRO DI COTTURA SPESE PER UTENZE - V.X.D.	60.851,90	310.851,90	250.000,00	1.129.067,31
TOTALI	IMPORTO	IMPORTO	MAGGIOR	
	MINIMO FCDE	ACCANTONATO FCDE	ACCANTONAMENTO A FCDE	
	415.928,65	680.383,37	264.454,72	

5 – ENTRATE

5.a - Entrate Correnti (Titolo I - II - III)

Alla fine dell'esercizio 2024 le Entrate correnti risultano così modificate rispetto alla Previsione di Bilancio:

Titolo entrata	Stanz.Bilancio	Bilanc. assestato	Accertamenti	Differ. (col c-d)
a	b	c	d	e
Entrate di natura tributaria	5.564.000,00	5.610.200,00	6.057.156,79	446.956,79
Trasferimenti correnti	708.276,18	752.586,26	825.131,96	72.545,70
Entrate extratributarie	5.636.204,18	5.820.204,18	5.068.390,18	- 751.814,00
Totale entrate correnti	11.908.480,36	12.182.990,44	11.950.678,93	- 232.311,51

Gli scostamenti fra "Bilancio Assestato" e "Accertamenti" sono pari a - € 232.311,51 (-1,91%), contro lo scostamento del 2023 di - € 300.407,47 (-2,45%).

Il titolo I ha registrato una differenza positiva, sostanzialmente procurata da maggiori accertamenti IMU. Le entrate da trasferimenti accertate hanno registrato una differenza positiva data da maggiori trasferimenti regionali e statali e maggior compartecipazione al contrasto all'evasione. Le entrate extratributarie hanno avuto una diminuzione delle entrate dovuti a minori entrate dal canone della pubblicità, degli alloggi ERP e degli affitti in genere e ad un CUA da termo in linea con gli anni precedenti che avevano visto un calo nelle entrate effettive

Per i Servizi a Domanda Individuale, come evidenziato più avanti nella tabella specifica, il recupero delle spese è stato del 52,99 %.

5.b - Entrate in Conto Capitale

Le entrate in Conto Capitale risultano alla fine dell'esercizio, così modificate rispetto al Bilancio di Previsione:

Titolo entrata	Stanz.Bilancio	Bilanc. assestato	Accertamenti	Differ. (col c-d)
a	b	c	d	e
Entrate in conto capitale	78.511.917,00	78.673.720,49	2.422.375,33	- 76.251.345,16
Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	31.784,71	31.784,71
Anticipazioni da istit. Tesoriere	2.700.000,00	2.700.000,00	-	- 2.700.000,00
Totale	81.211.917,00	81.373.720,49	2.454.160,04	- 78.919.560,45

Lo scostamento di euro 76.251.345,16 delle entrate in conto capitale, tra importo previsto in sede di Bilancio assestato e accertamenti è dovuto a minori entrate da contributi agli investimenti per euro 74.716.418,20, di cui meno euro 74.443.417,00 come opere finanziate da privati (sostanzialmente per lo spostamento intervento di manutenzione straordinaria del Termo), maggiori entrate per euro 4.876,92 da alienazioni (entrata accertata per cassa) e a minori entrate di euro 1.539.803,88 per altre entrate in conto capitale e permessi di costruire accertati per cassa.

Le accensioni di prestiti hanno uno scostamento positivo di euro 31.784,71 da accensione di prestiti per mutuo concesso ma mai incassato

La posta “anticipazione da istituto tesoriere” per euro 2.700.000,00 è riferita alle anticipazioni di tesoreria, lo scostamento totale tra stanziato e accertato, si è verificato in quanto l’Ente nel corso dell’anno 2024 non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria in quanto il fondo di cassa (vedi paragrafo 4.a) garantisce, con buoni margini, la necessaria liquidità al pagamento delle spese.

Per consentire infine una valutazione sull’andamento delle entrate, si riporta il confronto dei dati relativi agli “Accertamenti” dei primi quattro Titoli delle Entrate, tra i dati dell’anno 2024 e le risultanze dell’esercizio 2023:

Titolo	Descrizione	Accert. 2023	2023		Accert. 2024	2024	
			% su totale	%		% su totale	%
			parziale	su totale		parziale	su totale
1°	Entrate di natura tributaria	5.976.794,22	49,88%	41,21%	6.057.156,79	50,68%	42,05%
2°	Entrate per trasferimenti	942.404,75	7,86%	6,50%	825.131,96	6,90%	5,73%
3°	Entrate Extratributarie	5.063.090,11	42,25%	34,91%	5.068.390,18	42,41%	35,19%
	Totale entrate correnti	11.982.289,08	100,00%	82,62%	11.950.678,93	100,00%	82,96%
4°	Entrate in conto capitale	2.520.716,88	100,00%	17,38%	2.422.375,33	98,70%	16,82%
5°	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
7°	Accensione di prestiti	-	0,00%	0,00%	31.784,71	1,30%	0,22%
	Totale in conto capitale	2.520.716,88	100,00%	17,38%	2.454.160,04	100,00%	17,04%
Totale		14.503.005,96		100,00%	14.404.838,97		100,00%

Il confronto dei dati del biennio oggetto di analisi, evidenzia che le ENTRATE CORRENTI (Titolo I - II - III), le quali rappresentano l’82,96 % del totale delle entrate, hanno subito una diminuzione rispetto all’anno 2023 di € 31.610,15, soprattutto per la diminuzione dei trasferimenti, mentre le ENTRATE IN CONTO CAPITALE sono diminuite di € 66.556,84.

5.c - Entrate per conto terzi e partire di Giro

Dette Entrate non richiedono particolari approfondimenti, trattandosi di partite che si compensano interamente con le Spese per € 2.724.000,00 come assestato ed € 1.624.947,19 come accertato.

6- SPESA

6.a - Spese per Missioni

Le spese per missioni alla fine dell'esercizio 2024 risultano così modificate rispetto al dato previsionale:

MISSIONI	Stanz.Bilancio	Variazioni (col. d-b)	Bilancio assestato	Impegni	Differenza (col. d-e)
		+/-			
a	b	c	d	e	f
Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.611.339,86	850.329,84	4.461.669,70	3.948.488,83	513.180,87
Ordine Pubblico e sicurezza	860.327,52	387.069,40	1.247.396,92	973.363,25	274.033,67
Istruzione e diritto allo studio	2.536.483,57	291.474,88	2.827.958,45	1.462.376,30	1.365.582,15
Tutela e valorizzazione dei beni culturali	513.260,00	497.862,15	1.011.122,15	497.965,93	513.156,22
Politiche giovanili, sport e tempo libero	79.549,73	802.575,87	882.125,60	205.767,73	676.357,87
Turismo	16.200,00	-	16.200,00	15.966,56	233,44
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	900.967,25	644.906,00	1.545.873,25	327.035,44	1.218.837,81
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	76.619.780,37	392.662,00	77.012.442,37	2.086.644,88	74.925.797,49
Trasporti e diritto alla mobilità	652.733,53	396.849,57	1.049.583,10	979.126,63	70.456,47
Soccorso civile	33.440,00	10.543,78	43.983,78	29.010,87	14.972,91
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.591.913,52	708.015,61	4.299.929,13	2.911.345,20	1.388.583,93
Sviluppo economico e competitività	54.000,00	15.000,00	69.000,00	58.691,22	10.308,78
Fondi e accantonamenti	254.397,00	-	254.397,00	-	254.397,00
Totale	89.724.392,35	4.997.289,10	94.721.681,45	13.495.782,84	81.225.898,61

La differenza di € 81.225.896,81 tra impegni e Bilancio Assestato, è dovuta in gran parte alla missione Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente dove non è stata impegnata (a specchio come per l'entrata) la manutenzione straordinaria del termovalorizzatore finanziata da privati che inizierà nel 2025, come quella della RSA nella missione Diritti sociali politiche sociali e famiglia; infine la differenza deve essere inoltre depurata dalle economie/somme non accertate e dalle risorse confluite nel Fondo Pluriennale Vincolato, pari ad euro 2.284.613,83 e delle somme che non possono essere impegnate (Fondi e accantonamenti), che in parte confluiscono nell'avanzo di amministrazione, (come ad esempio l'accantonamento per FCDE).

6.b - Spese per conto terzi e Partire di Giro

Dette Spese non richiedono particolari approfondimenti, trattandosi di partite che si compensano interamente con le Spese per € 2.724.000,00 come assestato ed € 1.624.947,19 come impegnato.

7 – SPESE DI INVESTIMENTO

7.a - Conto Consuntivo 2024: Spese in conto capitale - Mezzi di finanziamento

DESCRIZIONE					
	ENTRATE CORRENTI	ALTRI TRASFERIMENTI DI CAPITALE E ALTRE ENTRATE	AVANZO/Fondo Pluriennale Vincolato	ONERI/Altro	TOTALE
Avanzo di amministrazione			917.282,46		
Fondo Pluriennale vincolato			2.780.644,50		
Entrate correnti che finanziano gli investimenti	5.418,44				
Proventi da permessi di costruire				354.321,77	
Altri proventi di conto capitale				510.874,35	
Alienazioni beni comunali e altre entrate		969.876,92			
Contributi agli investimenti		18.870,49			
Trasferimenti/contributi regionali/statali		568.431,80			
Accensioni di prestiti e altro		31.784,71			
Entrate da riduzioni di attività finanziarie					
Proventi da concessioni cimiteriali		-			
TOTALE	5.418,44	1.588.963,92	3.697.926,96	865.196,12	6.157.505,44
Oneri di urb. utilizzati per spese correnti Titolo I	-	-	-	-	-
TOTALE FINANZIAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE	5.418,44	1.588.963,92	3.697.926,96	865.196,12	6.157.505,44
Percentuale sul totale	100,00%	38,35%	95,86%	14,30%	
Totale Spese in Conto Capitale	5.418,44	609.309,88	3.544.761,05	123.766,28	4.283.255,65
Di cui re imputate nell'anno 2025					2.059.647,71
Avanzo/Equilibrio complessivo parte c/capitale (Z1)					1.874.249,79

7.b Spese di investimento

Spese derivanti da Fondo Pluriennale Vincolato

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2024
03022.02.667410	CUP G79J2200088000 - RIQUALIFICAZIONE EX CASERMA CARABINIERI DI VIA MEDICI - O.U.	135.338,59 €
12092.02.739806	INTERVENTO STRAORDINARIO CIMITERO DI CONCESA - A.A. INVESTIMENTI	3.843,00 €
12032.02.799401	PNRR - M5C2 - INV. 2.2 - CUP G79J22000880004 - POTENZIAMENTO SER.ZI SOCIALI – MANUT.PER IL RIUSO E LA RIFUNZIONALIZZAZIONE DI STRUTTURA PUBB. ESISTENTE – EX-CASERMA CARABINIERI. - V.X.D.	227.000,00 €
12032.02.799402	PNRR - M5C2 - INV. 2.2 - CUP G79J22000880004 - POTENZIAMENTO SER.ZI SOC.LI – MANUT. PER IL RIUSO E LA RIFUNZIONALIZZAZIONE DI STRUTTURA PUBB. ESISTENTE –EX-CASERMA CARA.RI- AVANZO VINCOLATO	76.500,00 €
09022.03.806100	TRASFERIMENTI AD ASSOCIAZIONI PER INTERVENTI IN CAMPO AMBIENTALE - V.X.D. (ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE)	43.301,00 €
09062.02.811416	CONSOLIDAMENTO CAVO MARCIONI - A.A. LIBERO	142.831,00 €
10052.02.814211	RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO (STRADE E PIAZZE) - V.X.D.	91.374,90 €
10052.02.814223	COMPLETAMENTO VIALE LOMBARDIA - A.A. INVESTIMENTI	808,30 €
		720.996,79 €

PNRR - Opere e digitale compreso e applicazione di Avanzo vincolato da PNRR

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2024
12032.02.799401	PNRR - M5C2 - INV. 2.2 - CUP G79J22000880004 - POTENZIAMENTO SER.ZI SOCIALI – MANUT.PER IL RIUSO E LA RIFUNZIONALIZZAZIONE DI STRUTTURA PUBB. ESISTENTE – EX-CASERMA CARABINIERI. - V.X.D.	450.000,00 €
01082.02.771828	PNRR - M1C3 - INV. 1.3. - CUP G51F22010410006 - PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE E DATI - V.X.D.	6.100,00 €
01082.02.771831	PNRR - M1C1 - INV. 1.4 - CUP G71F22004040006 - Piattaforma Notifiche Digitali - SEND – Comuni - V.X.D.	19.676,00 €
		475.776,00 €

Spese e investimenti finanziate da Avanzo di amministrazione

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2024
12052.02.664501	ACQUISTO AUTOMEZZO PER ATTIVITA' ISTITUZIONALE - SERVIZI SOCIALI - A.A. INVESTIMENTI	15.680,16 €
04022.02.694705	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SECONDARIA - A.A. INVESTIMENTI	5.575,40 €
04022.02.694707	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE PRIMARIE - A.A. INVESTIMENTI	7.551,80 €
04022.02.694708	ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE SCUOLA PRIMARIA - A.A. INVESTIMENTI	14.000,00 €
04022.02.694709	ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE SCUOLA SECONDARIA - A.A. INVESTIMENTI	13.600,72 €
05022.02.713706	ACQUISTO STRAORDINARIO ATTREZZATURE SERVIZIO CULTURA - A.A. INVESTIMENTI	15.000,00 €

03012.02.772401	ACQUISTO MEZZI TECNICI E ATTREZZATURE - POLIZIA LOCALE - A.A. INVESTIMENTI	5.477,80 €
03012.02.772407	ACQUISTO AUTOMEZZO PER LA POLIZIA LOCALE - A.A. INVESTIMENTI	39.914,00 €
06012.02.794907	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SULLA PISCINA COMUNALE - A.A. INVESTIMENTI	10.000,00 €
06012.02.794908	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMPIANTI SPORTIVI - A.A. INVESTIMENTI	78.648,54 €
09022.02.811418	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE PUBBLICO - A.A. INVESTIMENTI	48.678,00 €
10052.02.814221	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SULLE STRADE COMUNALI - A.A. INVESTIMENTI	119.999,72 €
10052.02.814232	ESTENSIONE E RINNOVO PUBBLICA ILLUMINAZIONE - A.A. INVESTIMENTI	622,20 €
10052.02.814233	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA E OPERE CONNESSE - A.A. INVESTIMENTI	30.000,00 €
03022.02.869405	CUP G79J2200088000 - RIQUALIFICAZIONE EX CASERMA CARABINIERI DI VIA MEDICI - A.A. INVESTIMENTI	150.000,00 €
01052.02.869608	RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO EDILIZIO COMUNALE - A.A. INVESTIMENTI	15.000,00 €
01052.02.869609	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMMOBILI COMUNALI - A.A. INVESTIMENTI	69.999,55 €
08022.02.870103	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED INTERVENTI DIVERSI SUGLI IMMOBILI COMUNALI - ERP / SAP - A.A. INVESTIMENTI	44.965,20 €
01082.02.664600	ACQUISTO HARDWARE E ATTREZZATURE - SERVIZI INFORMATICI COMUNALI - A.A. LIBERO	14.000,00 €
01082.02.771832	ACQUISTO E IMPLEMENTAZIONE DI SOFTWARE PER SERVIZI SOCIALI - A.A. LIBERO	15.000,00 €
01082.02.771833	ACQUISTO E IMPLEMENTAZIONE SOFTWARE OPEN DATA PER L'ENTE - A.A. LIBERO	10.370,00 €
03012.02.772408	ACQUISTO E IMPLEMENTAZIONE DI SOFTWARE P.L. - A.A. LIBERO	5.000,00 €
12022.02.807511	ACQUISTO ATTREZZATURE E MOBILI PER DISABILI - A.A. LIBERO	2.371,00 €
01112.03.873104	INTERVENTI SU EDIFICI DESTINATI AL CULTO - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - AVANZO VINCOLATO	32.662,46 €
		764.116,55 €

Spese e investimenti finanziate da Trasferimenti di Capitale (privati e pubblici) e altre entrate tipo di entrate

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2023
04022.02.694706	PNRR – M2C4 – INV. 2.2 (PICCOLE OPERE) – CUP G74D23001420006 - MAN.NE STR. SCUOLA PRIMARIA VIA DON GNOCCHI CON INSTALLAZIONE DI IMPIANTI PER LA PRODUZIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI - V.X.D.	90.000,00 €
12092.02.739100	INTERVENTI STRAORDINARI SU CIMITERI COMUNALI - V.X.D.	14.639,87 €
06012.02.794909	INCENTIVI F. TECNICHE COMPLETAMENTO IMPIANTO SPORTIVO, CAMPO DI CALCIO CONCESSA - V.X.D.	18.870,49 €
12032.02.799400	RIQUALIFICAZIONE STRUTTURALE R.S.A. ANNA SIRONI - CAPITALI PRIVATI - V.X.D.	10.023,52 €
		133.533,88 €

Entrate correnti che finanziano gli investimenti

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2024
01082.02.666100	ACQUISTO STRUMENTAZIONE E TECNOLOGIE FUNZIONALI ALL'AMMODERNAMENTO ED ALL'ACCRESIMENTO DELL'EFFICIENZA DEGLI UFFICI TECNICI: HARDWARE - V.X.D.	5.418,44 €
		5.418,44 €

Spese finanziate da proventi di concessioni edilizie

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2024
01052.02.725400	RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE DEL PATRIMONIO EDILIZIO COMUNALE - O.U.	49.521,72 €
10052.02.812300	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE, OPERE CONNESSE E SEGNALETICA - O.U.	30.000,00 €
01052.02.869400	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - O.U.	37.100,64 €
01112.03.873000	INTERVENTI SU EDIFICI DESTINATI AL CULTO - TRASFERIMENTI DI CAPITALE - O.U.	7.143,92 €
		123.766,28 €

Spese re imputate da 2024 a 2025

Capitolo	Descrizione	Impegnato 2024
01052.02.869300	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - EDIFICI DIVERSI - A.A.	38.000,00 €
03022.02.667410	CUP G79J2200088000 - RIQUALIFICAZIONE EX CASERMA CARABINIERI DI VIA MEDICI - O.U.	173.260,81 €
05012.02.713616	CONSOLIDAMENTO MURA CASTELLO VISCONTEO - A.A. LIBERO	448.162,15 €
06012.02.794100	COMPLETAMENTO IMPIANTO SPORTIVO CONCESA - PRIMO LOTTO - A.A.	645.705,38 €
08012.02.873301	COMPLETAMENTO IMMOBILE AUTOCOSTRUZIONE - ALIENAZIONI - V.X.D.	500.000,00 €
08012.02.873302	COMPLETAMENTO IMMOBILE AUTOCOSTRUZIONE - A.A. LIBERO	64.706,00 €
10052.02.814223	COMPLETAMENTO VIALE LOMBARDIA - A.A. INVESTIMENTI	8.232,68 €
10052.02.814224	COMPLETAMENTO VIALE LOMBARDIA - AVANZO VINCOLATO	1.389,46 €
10052.02.814227	COMPLETAMENTO VIALE LOMBARDIA - TRASFERIMENTO REG - V.X.D.	34.034,23 €
12092.02.739806	INTERVENTO STRAORDINARIO CIMITERO DI CONCESA - A.A. INVESTIMENTI	146.157,00 €
		2.059.647,71 €

8 - ANALISI DEI SERVIZI COMUNALI

Di notevole interesse risulta l'esame della sotto riportata tabella, che riepiloga nel dettaglio i "Costi" e i "Ricavi" relativi ai Servizi a domanda individuale che il Comune eroga, secondo quanto previsto dall'art. 14 del D.L. 415/89.

8.a - Quadro dimostrativo costi e ricavi riferiti ai servizi a domanda individuale

CONTO DEL BILANCIO ANNO 2024

QUADRO DIMOSTRATIVO COSTI E RICAVI RIFERITI A SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

SERVIZIO	COSTI DEI SERVIZI			RICAVI	
	SPESE PERSONALE	ALTRE SPESE	TOTALE SPESE	TOTALE ENTRATE	PERCENTUALE COPERTURA COSTI
Servizio sosta a pagamento	26.000,00	153.627,38	179.627,38	106.085,90	59,06%
Servizio trasporto		85.999,84	85.999,84	34.667,23	40,31%
TOTALE	€ 26.000,00	€ 239.627,22	€ 265.627,22	€ 140.753,13	52,99%

8.b - Servizio smaltimento rifiuti

Di seguito si riportano le entrate e le spese correlate al Servizio di Raccolta e Smaltimento Rifiuti:

ENTRATE				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ACCERTATO 2024	RISCOSSO (Competenza)	RISCOSSO (2025)
104.00	Tassa rifiuti - TARI	1.160.000,00	946.966,11	213.033,89
180.00-190.00	Recupero TASSA RIFIUTI	0,00	0,00	0,00
1047.00	Proventi a titolo di contributo per impatto ambientale	133.774,40	133.774,40	0,00
1045.00	Proventi da servizi ambientali ecologici	171.190,87	31.190,87	140.000,00
TOTALE ENTRATE		1.464.965,27	1.111.931,38	353.033,89

SPESE				
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	IMPEGNATO 2024	PAGATO (Competenza)	PAGATO (2024)
4390	SPESE PER SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - PRESTAZIONI DI SERVIZI (CONTRATTI DI SERVIZIO)	1.437.615,70	1.418.549,07	19.066,63
4391	SPESE PER SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI - ACQUISTO DI BENI	17.869,25	17.869,25	0,00
4392	SERVIZIO RACCOLTA, TRASPORTO E SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI: GESTIONE AMMINISTRATIVO-CONTABILE E SERVIZI ACCESSORI - PRESTAZIONE DI SERVIZI (AMMINISTRATIVI)	384,30	274,50	109,80
6559	SGRAVI E RESTITUZIONE DI TRIBUTI: TARI (TASSA SUI RIFIUTI)	9.096,02	9.096,02	0,00
TOTALE SPESE		1.464.965,27	1.445.788,84	19.176,43

9 - PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

L'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011 prevede che le Regioni, gli enti locali e i loro enti ed organismi strumentali, adottino un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni.

In attuazione di detto articolo, sono stati emanati due decreti, del Ministero dell'economia e delle Finanze (decreto del 9 dicembre 2015, pubblicato nella GU n.296 del 21-12-2015 - Suppl. Ordinario n. 68) e del Ministero dell'interno (decreto del 22 dicembre 2015), concernenti, rispettivamente, il piano degli indicatori per:

- le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4);
- gli enti locali (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4).

Il Piano degli indicatori, parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio degli enti, è presentato dalle Regioni e dai loro enti ed organismi strumentali entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione e del rendiconto. Gli enti locali ed i loro enti e organismi strumentali allegano il Piano degli indicatori al bilancio di previsione e al rendiconto della gestione.

Si riporta di seguito il Piano degli indicatori sintetici relativi al Rendiconto di Gestione anno 2024.

Allegato n. 2/a

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici

Rendiconto esercizio 2024

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2024 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"– FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	29,543
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	100,354
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	98,093
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	88,305
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	86,315

2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	75,764
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	81,630
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	66,778
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	71,948
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,000
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,000
4	Spese di personale		
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	24,918
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro</i>	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	18,569
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i>	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	15,856
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
5	Esternalizzazione dei servizi		

5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Impegni (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese impegnate al Titolo I	24,883
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0,758
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,000
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	16,476
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	30,514
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	0,000
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")](9)	1,429
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	76,153
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	72,271

8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,000
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre	75,644
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	47,938
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,000
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	72,451
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	75,687
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	84,025
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) +	77,058

		Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(<i>di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014</i>)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	-17,260
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0,000
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)	16,113
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	6,582
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,000
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	31,078
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	40,260
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	14,836
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	13,826
12 Disavanzo di amministrazione			
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000

12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0,000
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0,000
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / (Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	0,000
13 Debiti fuori bilancio			
13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,000
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,000
14 Fondo pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	32,865
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	13,597
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)	14,416

Dal 2018 sono stati modificati anche i parametri di deficitarietà strutturale con decreto del Ministro delle Finanze del 28.12.2018. Nella tabella sottostante sono riportati i risultati del Comune di Trezzo sull'Adda che rispetta tutti i parametri con il rendiconto 2024.

Allegato I) al rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	SI	☒ NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	SI	☒ NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	SI	☒ NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	SI	☒ NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	SI	☒ NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	SI	☒ NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	SI	☒ NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	SI	☒ NO
Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.			
Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		SI	☒ NO

10 - VERIFICA OBIETTIVI PROGRAMMATI

SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

MISSIONE 01: SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

I Programmi della Missione 01 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

- 0101 - Organi istituzionali
- 0102 - Segreteria generale
- 0103 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
- 0104 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
- 0105 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
- 0106 - Ufficio tecnico
- 0107 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
- 0108 - Statistica e sistemi informativi
- 0110 - Risorse umane
- 0111 - Altri servizi generali

A seguito delle novità normative introdotte dal CCNL Comparto Funzioni Locali del 16 novembre 2022 e dell'introduzione nell'anno 2023 dei nuovi orari di lavoro e dell'introduzione dello smart working, si è reso necessario un nuovo "Testo unico delle disposizioni riguardanti gli orari di lavoro e manuale di gestione delle presenze/assenze" dell'Ente, in sostituzione del precedente, approvato nel 2013. Tale testo unico sarà consegnato ai neoassunti in fase di stipulazione del contratto, a completezza delle informazioni previste dal D.Lgs. 104/22.

Dal 2024 è stata avviata la fase di revisione delle procedure del Servizio Risorse Umane e Organizzazione in un'ottica di riduzione dei tempi e di digitalizzazione delle richieste e della sottoscrizione dei contratti/accordi. Tale obiettivo proseguirà nel 2025.

È stato approvato e applicato un innovativo Piano della Formazione per favorire la crescita dei dipendenti dell'Ente in linea con il processo di rinnovamento della pubblica amministrazione che, accanto alla formazione obbligatoria e alla formazione specifica introduce lo sviluppo delle competenze trasversali, previa analisi e mappatura delle stesse, così come auspicato anche dalle indicazioni in materia di misurazione e di valutazione della performance individuale del 28 novembre 2023 e ss.mm.ii. Nel Piano della Formazione è stata prevista formazione specifica su parità di genere e benessere organizzativo, in conformità con le linee guida del 6.10.2022 sulla "Parità di genere nell'organizzazione e gestione del rapporto di lavoro con le pubbliche amministrazioni" che individuano nella formazione uno strumento prioritario per la diffusione di una cultura della leadership al femminile.

In ottica di miglioramento continuo, nel 2024 è stata avviata una progressiva sistematizzazione ed integrazione di tutte le sezioni/sottosezioni del PIAO, per ottenere una sempre maggiore semplificazione ed ottimizzazione dei contenuti ed evitare duplicazioni e sovrapposizioni. Particolarmente importante è stata data alla formazione continua e alla promozione della trasparenza.

È stata avviata la fase di potenziamento e definizione delle procedure del servizio contratti, bandi e gare a supporto dell'Ente che proseguirà anche nel 2025. Sono stati predisposti regolamenti/manuali di procedura a supporto dei vari servizi, conformi al nuovo Codice dei Contratti anche al fine di incrementare le misure di contrasto della prevenzione della corruzione e promozione della trasparenza.

È stata digitalizzata la fruizione dei documenti durante le sedute di Giunta Comunale, a partire dagli atti preparatori fino alla loro approvazione, eliminando i documenti cartacei che venivano messi a disposizione della Giunta.

L'Ente ha inoltre avviato la procedura per l'adozione di un gestore delle password, che avverrà nel 2025, in modo da garantire una corretta gestione delle password da parte di tutti i dipendenti in servizio, così come raccomandato dal Garante Privacy. L'adozione di un gestore delle password consentirà una semplificazione nell'utilizzo delle stesse, garantendo la sicurezza informatica nel rispetto della normativa sulla privacy.

La strategia digitale improntata punta a favorire ed agevolare l'interazione tra i cittadini e la Pubblica Amministrazione, per l'erogazione di servizi e i pagamenti on line. L'Ente continua e completare il processo di digitalizzazione attraverso la costante applicazione di quanto previsto all'interno del Piano di Digitalizzazione e tenendo aggiornati i propri obiettivi di accessibilità, In attuazione di quanto previsto dalle "Linee guida sull'accessibilità degli strumenti informatici" emanate da AGID, così come disposto dall'art. 11 della L. 4/2004. Le nuove strumentazioni - così migliorate - puntano a rappresentare la nuova modalità di accesso ai servizi del Comune, quella digitale.

Cogliendo l'opportunità presentata dalla Missione 1 del PNRR Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo e dal Fondo Innovazione, l'Ente ha proseguito nell'adesione e realizzazione dei Bandi PNRR:

PNRR - M1C1 - INV. 1.4 - CUP G71F22004040006 - Piattaforma Notifiche Digitali" - SEND: € 32.589,00

PNRR - M1C1 - INV. 2.2 - CUP G71F24000350006 2.2.3 "Digitalizzazione delle procedure (SUAP e SUE)" Comuni: €11.747,26

PNRR - M1C1 - INV. 1.4 - CUP G51F24008930006 - Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC): €8.979,20

Il comune ha proseguito anche nella digitalizzazione delle pratiche, estendendo i servizi digitalizzati e promuovendo uno sportello di facilitazione al digitale.

Per quanto riguarda i servizi demografici nel 2024 è stata avviata la revisione del Regolamento Cimiteriale attraverso l'aggiornamento dello stesso e l'adeguamento alla realtà odierna con il supporto degli esperti di ANUSCA (Associazione Nazionale Ufficiali di Stato Civile e di Anagrafe), questo percorso dovrebbe concludersi nel 2025. In parallelo è iniziato la verifica delle concessioni cimiteriali in essere, al fine di ottimizzare la gestione degli spazi cimiteriali a disposizione.

Nell'anno sono stati riorganizzati il Servizio Demografici e cimitero a seguito di assunzione di nuovo personale e inoltre sono continuate, le attività di digitalizzazione dei servizi: L'Ente ha aderito al bando PNRR per il subentro alla piattaforma ANSC per la gestione degli Atti di Stato Civile (attualmente in attesa di approvazione per l'attuazione delle successive fasi pre-subentro).

Durante l'anno è stata promossa l'adesione al sistema di trasmissione della fatturazione del Servizio di illuminazione votiva mediante mail, mentre continua è stata la promozione dell'utilizzo dei servizi telematici dell'Ente.

Le operatrici di sportello hanno supportato la cittadinanza attraverso il rilascio delle informazioni necessarie e delle credenziali digitali per la compilazione e l'inoltro delle istanze di mutazione anagrafica mediante la piattaforma ANPR; sono state realizzate e aggiornate le guide al cittadino (messe a disposizione in formato cartaceo e digitale) per l'utilizzo della C.I.E. (come strumento di identità digitale per l'accesso alle piattaforme della P.A.) e per l'inoltro telematico delle istanze rivolte al Comune di Trezzo, mediante l'utilizzo dello sportello telematico e/o della piattaforma ANPR.

L'Ente anche nel 2024, ha rispettato i tempi della programmazione finanziaria e contabile.

Nel 2024 è stato modificato Il regolamento di contabilità, con deliberazione di C.C. n. 4 del 06.03.2024. Sono state introdotte nuove modalità e regole dell'Economato, che sono state applicate dal II trimestre del 2024.

Per quanto riguarda il servizio tributi è stata data costante e continua assistenza ai contribuenti per la determinazione / conteggio delle imposte dovute, con elaborazione anche dei moduli di versamento F24. Anche nel 2024 si è mantenuto attivo lo SPORTELLLO VIRTUALE appositamente dedicato all'assistenza dei contribuenti per i conteggi dell'IMU in occasione delle n. 2 principali scadenze e cioè dal 01.06.2024 al 17.06.2024 e dal 01.12.2024 al 16.12.2024.

ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

MISSIONE 03

I Programmi della Missione 03 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

0301 - Polizia locale e amministrativa
0302 - Sistema integrato di sicurezza urbana

Nel corso dell'anno 2024 è stato effettuato il presidio visibile del territorio, oltre il normale orario serale con oltre venti pattuglie notturne tra le ore 22 e le ore 02 di notte.

E' stato confermato il ruolo del Comune di Trezzo sull'Adda come Capofila del progetto regionale Smart, svoltosi sabato 7 dicembre 2024 coinvolgendo nei controlli notturni più Comuni dell'Area Martesana.

E' stato attuato il controllo straordinario degli alloggi e delle aree degradate effettuando 20 accertamenti, alcuni dei quali in collaborazione con il Settore Pianificazione del Territorio.

E' stato incrementato il sistema di videosorveglianza mediante la posa di nr. 16 nuove telecamere.

Sono stati installati 8 defibrillatori pubblici sul territorio per consentire l'intervento tempestivo a soccorso dei cittadini colpiti da arresto cardiaco.

E' stata rimossa la zona a Traffico Pedonale in Via Mazzini per garantire maggiore fluidità alla circolazione, mantenendo l'area pedonale per la tutela dei pedoni negli orari di ingresso / uscita alunni dalla Scuola Primaria.

E' stata realizzata la segnaletica stradale orizzontale mediante il rifacimento della quasi totalità degli attraversamenti pedonali con vernice a lunga durata (almeno 3 anni)

E' stata effettuata la posa di oltre 140 cartelli di indicazione dei principali poli attrattori cittadini per chi proviene da fuori Trezzo tra cui l'Oasi del WWF "Le Foppe", La Caserma dei Carabinieri, lo Stadio, il Castello Visconteo, la Centrale idroelettrica Liberty Taccani, la nuova sede della Protezione Civile, il Santuario dei Frati Carmelitani scalzi, la sede del Parco Adda Nord, la sede della ANC Associazione Nazionale dei Carabinieri in congedo e il Campo Sportivo Comunale di Valfregia.

E' stata riqualificata la segnaletica stradale dell'area direzionale di Via Mazzini 70 dove hanno sede diversi servizi ed esercizi commerciali.

Si è provveduto alla manutenzione alla segnaletica stradale verticale mediante la sostituzione di molti pali e cartelli ammalorati in particolare nella frazione di Concesa. Infine sono stati effettuati interventi di segnaletica in risposta a specifiche segnalazioni dei Cittadini tra cui la creazione di nuovi stalli per persone con diverse abilità e posteggi di carico e scarico.

I corsi di Educazione Stradale sono stati svolti nella Scuola Primaria (n. 74 ore di lezioni) con l'accompagnamento degli alunni delle classi quinte a Milano in Metropolitana capire come ci si muove in una metropoli. Per le scuole Superiori è stato realizzato il progetto "Ragazzi on the Road" a cui hanno partecipato due studenti residenti a Trezzo sull'Adda.

Sono state censite n. 4 aree di sgambamento cani sulle seguenti aree di proprietà del Comune: la prima in via XI Febbraio intitolata "Il giardino di Teresa", la seconda in via F.lli Bandiera, la terza in via F.lli Cervi e l'ultima in via Papa Giovanni XXIII presso il nuovo parco "Caduti di Nassirya". L'Area di sgambamento dei cani di via XI Febbraio è stata riqualificata.

Sono stati istituiti 7 nuovi gruppi di Controllo di Vicinato (CDV) in via Santa Marta, in via Edison, in via Montegrappa, in via Milazzo/Garibaldi/Carcassola, via Verdi, via Don Gnocchi, via Mazzini/via Silvio Pellico. Tutte le 153 segnalazioni scritte pervenute dai cittadini e dai Coordinatori di CDV sono state trattate e, per la maggior parte, risolte.

Dal mese di agosto sono stati assunti nr. 4 nuovi agenti di Polizia Locale.

ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

MISSIONE 04:

I Programmi della Missione 04 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

- 0401 - Istruzione prescolastica
- 0402 - Altri ordini di istruzione non universitari
- 0406 - Servizi ausiliari all'istruzione

Nell'anno sono stati confermati tutti i servizi scolastici integrativi:

- Pre e post scuola
- Trasporto scolastico
- Servizio di ristorazione scolastica
- Pedibus

E' stato finanziato il Piano dell'Offerta Formativa, ed è stato fatto con la condivisione degli obiettivi con la "scuola" nel rispetto della reciproca autonomia e delle rispettive competenze istituzionali attribuite al Comune ed o all'Istituto Comprensivo. Come ogni anno scolastico, anche per l'anno 24/25 si è proceduto all'approvazione della convenzione con Istituto Comprensivo per la messa a disposizione di risorse economiche per la realizzazione dei vari progetti condivisi con la dirigenza e il funzionamento della scuola.

Anche nel 2024 si è proceduto con il convenzionamento e finanziamento dei progetti educativi delle scuole private paritarie trezzesi.

Per quanto riguarda il servizio mensa scolastica, si è proceduto con il monitoraggio del servizio di confezionamento e somministrazione dei pasti, da parte dell'ufficio comunale, anche con l'ausilio di una consulente tecnologa che è stata confermata anche per l'anno scolastico 24/25. Inoltre, anche la commissione mensa monitora la qualità del servizio somministrato agli alunni.

Il servizio scuola ha monitorato il funzionamento del Consiglio Comunale dei ragazzi/e quale forma di partecipazione alla vita delle istituzioni cittadine.

Per quanto riguarda il CCR al Piano Locale Giovani sono stati inseriti educatori stabili all'interno della scuola affinché affiancassero i ragazzi nei lavori del CCR.

Anche nel 2024 è stato fatto il bando per "borse di studio alunni meritevoli".

Infine, si sono consolidati i progetti previsti nell'offerta formativa condivisi con la scuola e che sono stati ripresentati anche per l'anno scolastico 24/25, in particolare:

- istituzione sportello psicologico per alunni e genitori
- prosecuzione dello sportello di sostegno educativo alle insegnanti sia per gli alunni disabili che con disagio sociale
- attività educative in piccoli gruppi per gli alunni disabili

E' stato fatto un intervento di efficientamento energetico sulla scuola elementare di Concesa.

VALORIZZAZIONE BENI E ATTIVITÀ CULTURALI

MISSIONE 05:

I Programmi della Missione 05 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

0501 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

0502 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale.

Anche nel 2024, è stato portato avanti il progetto di valorizzazione della Quadreria Crivelli iscritta alla rete museale lombarda alla fine del 2023, attraverso l'organizzazione di una mostra ispirata alle opere dell'Ing. Toso intitolata "Storia di una collezione". Il progetto di valorizzazione è realizzato in collaborazione con Ponte43, lo studio con cui Simona Bartolena (Storica dell'arte) e Armando Fettolini (Artista e curatore di mostre e progetti culturali), il "gruppo di lavoro" ha coordinato inoltre la realizzazione del progetto "In Dialogo".

È stato realizzato il Carnevale del Povero Piero, all'interno del Carnevale è stato introdotto per la prima volta un importante contributo sotto il profilo della sicurezza, ampliando l'evento ad altre zone della Città (Piazza Grande).

Sono state avviate attività di riqualificazione e sistemazione degli spazi di competenza dei servizi Cultura e Biblioteca che troveranno continuazione e compimento negli anni successivi a partire dai primi mesi del 2025.

È stato ultimato il cantiere dell'ascensore nella villa del Castello, grazie adesso la villa sarà uno spazio aperto e accessibile ad ogni tipo di utente.

Infine, la Biblioteca Comunale ha realizzato diverse iniziative di sensibilizzazione alla lettura come "SuperELLE" e "Disegniamo l'Arte" in collaborazione con l'ASC di cui fa parte CUBI.

POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO

MISSIONE 6

Il Programma della Missione 06 individuato nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 è:

601 - Sport e tempo libero

Per quanto riguarda i giovani nel 2024, è continuata l'adesione al Piano Locale Giovani gestito con l'Azienda Offertasociale.

È stato organizzato l'evento sportivo Sport e Natura, all'interno del parco della Biblioteca.

L'Amministrazione ha messo a disposizione risorse per fornire il proprio sostegno all'associazionismo sportivo attraverso un bando ad hoc.

L'Ente ha provveduto a redigere e aggiornare il nuovo albo delle associazioni 2025 rinnovando le modalità di adesione allo stesso.

Nell'anno si è proceduto con la manutenzione straordinaria del Palazzetto dello sport.

TURISMO

MISSIONE 07:

Il Programma della Missione 07 individuato nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 è:

0701 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

Nel 2024 è stata rinnovata e aggiornata la convenzione con ProLoco, così da affinare ulteriormente le attività di promozione turistica.

L'Amministrazione ha aderito al progetto Il Filo Blue, promosso dal Parco Adda Nord e dall'agenzia Culturale Art Maiora per potenziare anche a livello sovracomunale la promozione del territorio.

Sono state effettuate le prime valutazioni e sopralluoghi sulla riqualificazione della villa del Castello per renderla uno spazio eventi funzionale per mostre ed eventi culturali, dopo l'esecuzione dei lavori di ristrutturazione conservativa presso gli spazi sopra citati con adeguamento funzionale e la realizzazione del nuovo impianto ascensore per abbattimento delle barriere architettoniche.

ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

MISSIONE 08:

I Programmi della Missione 08 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

0801 - Urbanistica e assetto del territorio

0802 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare

Per quanto riguarda l'urbanistica e assetto del territorio, durante l'anno sono state gestite oltre 250 pratiche edilizie suddivise fra permessi di costruire, Segnalazioni Certificate di Inizio Attività e Comunicazioni di Inizio Attività. Le pratiche sottoposte a vincolo paesistico sono state 55.

Continua l'attività di dematerializzazione dell'archivio delle pratiche edilizie, con la digitalizzazione di oltre 250 pratiche si è arrivati a superare gli obiettivi che si erano prefissati.

L'amministrazione comunale ha approvato 3 convenzioni urbanistiche, che una volta sottoscritte hanno generato servizi a disposizione dell'Amministrazione.

L'ufficio SUAP ha rilasciato nel corso del 2024 n°58 autorizzazioni inerenti alle attività produttive. Per quanto riguarda il Commercio si sono attuate diverse iniziative di sostegno ai commercianti rendendoli partecipi alle iniziative promozionali e culturali del territorio (Sagra, S. Teresa, Natale, feste primaverili e di estate).

Nel 2024 le certificazioni urbanistiche sono state 40, le autorizzazioni per l'occupazione del suolo pubblico 31, e 11 le autorizzazioni per il taglio degli alberi da parte di privati.

Nel corso del 2024 si è dato avvio alle procedure per la variante generale del Piano di Governo del Territorio.

È costante l'attività di controllo del territorio. L'ufficio edilizia ha avviato verifiche di attività non regolari, verificato le condizioni igienico sanitarie di abitazioni, emesso avvisi di procedimenti e ordinanze per la regolarizzazione degli illeciti edilizi.

Per quanto riguarda l'edilizia, i piani per l'edilizia economico popolare da anni sono ormai completati e realizzati, le attività che generano i lotti residenziali sottoposti a convenzionamento con il Comune si riconducono alle procedure per consentire i privati a svincolarsi dalle convenzioni in essere consentendo di mettere sul libero mercato gli immobili di proprietà, nel corso del 2024 sono stati svincolati 11 alloggi considerando anche l'attività di identificazione del prezzo massimo di cessione per la cessione degli alloggi a soggetti aventi i requisiti richiesti dalle convenzioni urbanistiche.

I privati cittadini che hanno necessità di accedere alle agevolazioni per i canoni di affitto presentano agli uffici istanza per la verifica del canone di affitto concordato che nel 2024 sono state 13, mentre le verifiche dei requisiti delle idoneità degli alloggi privati sono state 45.

TUTELA VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

MISSIONE 09:

I Programmi della Missione 09 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

0902 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
 0903 - Rifiuti
 0904 - Servizio idrico integrato
 0906 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche

Il 2024 è stato un anno importante per l'impianto di termovalorizzazione di rifiuti solidi urbani e speciali non pericolosi in quanto è terminata, dopo l'emanazione di alcune proroghe, la concessione all'operatore che lo ha gestito per oltre 20 anni.

Il 27 giugno 2024 infatti è avvenuto l'avvicendamento tra i due gestori ed il contestuale avvio da parte del nuovo operatore.

Questo periodo posto tra la fine della precedente concessione e la stipula della nuova risulta propedeutico alla validazione del progetto, allo svolgimento della conferenza dei servizi e alla sottoscrizione della convenzione.

Nell'ambito della tutela e valorizzazione ambientale e quello dei rifiuti, controlli costanti sono dedicati alla raccolta dei rifiuti abbandonati sul territorio, con interventi di raccolta, smaltimento e pulizia. Riguardo ai rifiuti si è provveduto alla consegna dei sacchetti all'intera popolazione e allo svolgimento di iniziative di sensibilizzazione (WePlogging in collaborazione con CEM e Puliamo il Mondo in collaborazione con Lega Ambiente).

Un ambito di intervento è stato anche il verde pubblico, per il quale sono state effettuate operazioni di manutenzione straordinaria, in particolare attraverso sfalcio meccanico e messa in sicurezza e monitoraggio dei parchi.

Ingenti risorse sono state destinate anche agli oltre 200.000 mq di verde attrezzato pubblico Comunale per svolgere le operazioni di sfalcio, diserbo e bagnature.

Queste operazioni straordinarie si sono rese necessarie anche per gli avversi episodi climatici estremi verificatisi negli ultimi anni, come ad esempio l'abbattimento e rimozione dei cedri compromessi dalla tempesta del luglio 2023 situati nel parco della Biblioteca.

TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

MISSIONE 10:

Il Programma della Missione 10 individuato nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 è:

1005 - Viabilità e infrastrutture stradali

Nel corso dell'anno 2024 sono stati anche commissionati interventi straordinari per la manutenzione e la pulizia a sfalcio meccanico di strade, piste ciclabili e banchine stradali.

Sono state riqualificate alcune vie del territorio e sono stati gestiti i parcometri.

Nel corso dell'anno sono stati effettuati diversi interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sulle vie cittadine che hanno previsto l'installazione di nuova segnaletica verticale, il ripristino delle banchine e dei fossi di guardia oltre alla posa di arredo urbano in selezionati punti della Città.

SOCCORSO CIVILE

MISSIONE 11

Il Programma della Missione 11 individuato nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 è:

1101 - Sistema di protezione civile

Nel corso dell'anno 2024 a seguito di entrata in vigore della riforma del Terzo Settore è stato approvato in Consiglio Comunale con deliberazione il nuovo Regolamento di gestione e funzionamento del Gruppo Comunale di Volontariato di Protezione Civile.

I Volontari hanno garantito l'operatività sul territorio per un totale di 2832 ore, di cui per interventi a seguito di emergenze anche in altre regioni pari a 716 ore.

Sono state effettuate oltre 10 prove di soccorso / esercitazioni anche sovracomunali con altri Gruppi ETS Enti del Terzo Settore di Protezione Civile per l'aggiornamento dei Volontari.

Il Gruppo Comunale ha partecipato a una rilevante operazione di ricerca persona dispersa nel fiume in collaborazione con le Forze dell'Ordine, Vigili del Fuoco e altri Enti sotto il Coordinamento della Prefettura assicurando un adeguato supporto logistico e organizzativo.

POLITICA SOCIALE E FAMIGLIA

MISSIONE 12:

I Programmi della Missione 12 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

- 1201 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
- 1202 - Interventi per la disabilità
- 1203 - Interventi per gli anziani
- 1204 - Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
- 1205 - Interventi per le famiglie
- 1206 - Interventi per il diritto alla casa
- 1207 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
- 1208 - Cooperazione e associazionismo.

Si è garantita l'erogazione, la qualità e l'efficienza dei servizi istituzionali anche attraverso la partecipazione attiva dell'Azienda Consortile Offertasociale di cui il Comune è socio da diversi anni.

Solo attraverso la forma associata il Comune può garantire servizi assicurandone i compiti istituzionali che in forma singola non riuscirebbe a garantire, per questo prosegue il consolidamento delle attività gestite in qualità di socio dell'Azienda Speciale Consortile Offerta Sociale anche in ottica di una possibile revisione dell'organizzazione della stessa sull'ambito.

I servizi svolti in forma associata sono i seguenti:

- Sistema territoriale Centri diurni disabili
- Servizio inserimento lavorativo
- Comunità alloggio
- Unità operativa penale minorile
- Servizio affidi Mowgli
- Servizio spazio neutro
- Teleassistenza
- Servizio Assistenza Domiciliare persone non autosufficienti
- Assistenza educativa e scolastica
- Tutela persone fragili
- Gestione delle progettualità e programmazione anche in qualità di capofila ove richiesto per l'ambito del trezzese e dell'ufficio di piano (rete viola, conciliazione, piano case...).

Il servizio mantiene e sviluppa i servizi istituzionali svolti dall'Ente in merito alla tutela minori e penale minorile, al fine di adempiere ai mandati dell'Autorità Giudiziaria in caso di pregiudizio per i minori e di prevenire e risolvere situazioni di disagio con azioni educative di supporto e sostegno alla famiglia evitando

l'allontanamento dei minori dalla stessa. In questa area si è proseguito con l'erogazione del servizio e degli interventi connessi psico-sociali.

Per l'estate 2024 si sono proposte azioni per facilitare la partecipazione dei bambini e dei ragazzi alle attività promosse dal terzo settore, ovvero:

- Bando per manifestazione di interesse finalizzato all'accreditamento ed assegnazione contributi ai soggetti gestori per il funzionamento dei centri estivi (3-14 anni).
- avviso pubblico per la formazione di una graduatoria per l'assegnazione di contributi a parziale copertura del costo di frequenza ai centri estivi per bambini e ragazzi da 3 a 14 anni.
- copertura assistenza educativa ad personam per i bambini disabili.

L'Ente ha collaborato, rinnovandone la convenzione, con il consultorio "La Famiglia" per la realizzazione di progetti di solidarietà, di sostegno alla genitorialità e alla tutela del minore e della famiglia. La collaborazione è servita anche per il sostegno ai progetti per l'educazione all'affettività nelle scuole o progetti di prevenzione alla cittadinanza sui temi del benessere; nella convenzione stipulata è stata prevista anche la realizzazione dei progetti scolastici.

Nell'anno si è continuato con l'attuazione delle misure regionali in favore dei minori e delle famiglie quali NIDI GRATIS, Sistema integrato 0-6, bonus famiglia. Come per gli anni passati anche per questo anno scolastico si è aderito al bando regionale.

È stato valorizzato il sostegno e la collaborazione con la rete VIOLA per tutte le azioni rivolte alla prevenzione e alla presa in carico nei confronti della violenza e del maltrattamento in famiglia si è proseguito con la collaborazione con la rete VIOLA anche in qualità di ente capofila del piano di zona.

È stato prorogato il progetto La.D.I.: Laboratorio Donna Inclusiva realizzato in coprogettazione con il terzo settore in coprogettazione con l'Associazione Mariposa e il Consultorio Fondazione Martini.

Sono state potenziate le iniziative organizzate anche in collaborazione con le associazioni, in particolare per dare continuità al progetto PEDIBUS. Per il 2024 si sono attivate collaborazioni con la Croce Azzurra, con l'Auser Libro Aperto e con volontari singoli comunali per la gestione del servizio pedibus.

Per quanto riguarda le persone anziane il Servizio cerca di coinvolgere l'anziano nella comunità, assistendolo nei casi di bisogno: strutturare percorsi di coinvolgimento degli anziani nella vita attiva della comunità ed erogare servizi di assistenza adeguati, possibilmente all'interno del contesto familiare.

Sono stati mantenuti i servizi istituzionali svolti dall'Ente (assistenza domiciliare, pasti a domicilio, ecc.) al fine di prevenire e risolvere situazioni di disagio che richiedono assistenza al domicilio ed evitando, ove possibile, l'allontanamento dell'anziano dalla famiglia; anche in questo ambito si è data continuità ai servizi in atto.

È stato garantito l'aiuto degli anziani in gravi difficoltà mediante lo strumento dell'Amministratore di Sostegno anche intervenendo economicamente all'integrazione delle rette di ricovero nelle Residenze Sanitarie; si è proseguito negli interventi in atto e nella presa in carico di nuovi utenti fragili che necessitavano di tutela amministrativa e socio-sanitaria.

È stata approvata la convenzione con AVCT per conferimento servizi di trasporto scolastico e presso centri diurni di ragazzi con disabilità

È stata approvata la convenzione con coop. CRM a termine della coprogettazione per attuare la progettualità del Servizio di Assistenza Domiciliare territoriale ed integrato SAD in RETE

L'Ente continua il monitoraggio del contratto in essere per la gestione della Residenza Sanitaria per Anziani comunale "Anna Sironi" e del C.D.I. San Martino a seguito della concessione del servizio.

Prosegue la collaborazione con ATS/ASST per garantire il mantenimento di tutti i servizi essenziali specialistici sul territorio, compreso il punto prelievi - monitoraggio delle prestazioni offerte e raccordo con le rispettive aziende sanitarie.

Vi è stata una ripresa delle iniziative per persone anziane, offrendo un pomeriggio di festa rivolto agli anziani novantenni gestito da un gruppo di volontari. L'iniziativa è stata prevista, come momento conviviale, anche presso la RSA.

È iniziato e continua il progetto, parzialmente attivo, di video-teleassistenza al fine di integrare e potenziare gli interventi domiciliari di assistenza; l'Amministrazione ha patrocinato il progetto presentato dall'Auser "Tutti in Piazza" che prevede la possibilità di coinvolgere gli anziani soli e parzialmente non autosufficienti alla partecipazione da casa delle iniziative del territorio con l'ausilio della tecnologia. Questo permette anche un monitoraggio degli anziani in difficoltà.

Nell'anno è partita una nuova collaborazione per l'attivazione del progetto S.A.D. in.RETE con la neostruttura CASA DI COMUNITA' di Vaprio in attesa dell'apertura del servizio anche a Trezzo.

Per i soggetti e le famiglie che hanno difficoltà economiche, l'intervento pubblico deve supportare situazioni di grave difficoltà ma non può trasformarsi in assistenzialismo: gli interventi di carattere economico devono essere finalizzati a risolvere difficoltà specifiche e circoscritte in periodi temporali predeterminati e devono favorire il superamento delle situazioni di disagio.

Nel 2024 sono state revisionate complessivamente le modalità di erogazione di sussidi e benefici economici privilegiando la realizzazione di bandi ad hoc per fronteggiare in maniera significativa le priorità di intervento individuate annualmente; oltre all'erogazione dei contributi ordinari monitorati dall'assistente sociale previa stipula del patto di servizio.

L'Ente ha partecipato a bandi ed attivazione di strumenti di incentivazione regionale per favorire esperienze di lavoro temporaneo all'interno dell'Ente pubblico (Dote Lavoro - Leva Civica).

È stato attivato un protocollo di intesa con Parrocchia, Caritas e Terzo Settore al fine di un miglior coordinamento nell'erogazione di contributi a soggetti svantaggiati continuata la collaborazione con le associazioni del territorio che garantiscono sussistenza alle famiglie soprattutto con generi alimentari. Si sono attivate modalità di collaborazione per fare in modo di integrare le risorse messe a disposizione dai diversi enti.

Il servizio cerca di coinvolgere le persone che percepiscono un sussidio pubblico (in particolar modo Reddito di Cittadinanza Attiva) o in mobilità e in cassa integrazione per lavori di utilità sociale.

Per quanto riguarda l'area della disabilità è stata garantita l'assistenza scolastica e integrate le risorse per dare attuazione a nuovi progetti educativi. Prosegue il sostegno al progetto "Dopo Di Noi" teso a favorire l'assistenza ai disabili con familiari anziani in collaborazione con la Cooperativa Castello; nello specifico si è aderito al bando regionale "dopo di noi".

E' stato fatto un finanziamento selettivo degli interventi di frequenza dei centri diurni da parte dei soggetti con disabilità; questo servizio è previsto all'interno del contratto con Offertasociale.

Sono stati potenziati gli interventi di assistenza domiciliare integrata e istituzione di "servizi di sollievo" per le famiglie con persone disabili che predispongano un'accoglienza flessibile, in futuro si proseguirà negli interventi educativi in atto.

Proseguono il sostegno delle progettualità per i ragazzi inseriti nei centri diurni e il sostegno al progetto di trasferimento del centro diurno disabili (CDD) nella struttura della ex-Caserma di Via Medici, progetto per il quale sono state recepite somme da bando PNRR.

Per quanto riguarda le politiche della casa si è dato attuazione alla nuova normativa legge Regionale n. 16/16 "Disciplina regionale dei servizi abitativi pubblici" per gestione contributi regionali per il sostegno alla locazione: DGR per contributi di solidarietà, di emergenza abitativa e per la morosità incolpevole, ovvero;

- Gestione bando per l'assegnazione degli alloggi SAP (Servizi Abitativi Pubblici).
- Si è data attuazione a quanto previsto dalla normativa con l'adesione ai bandi relativi al sostegno per l'emergenza abitativa (sovra zonale) e per contributi di solidarietà (destinato ai servizi abitativi pubblici di proprietà comunale)
- A ottobre 2024 c'è stata l'emissione del IV AVVISO per assegnazioni alloggi SAP.
- E' stato istituito un tavolo di lavoro intersettoriale per la gestione dei servizi abitativi pubblici che comprenda i vari settori coinvolti negli adempimenti previsti dalla normativa (manutenzioni, pagamenti, mantenimento requisiti di assegnazione).

Sempre per quanto riguarda la casa è proseguito il progetto P.E.R. RISPETTO#ABITARETREZZO#PREVENZIONEDUCAZIONE, laboratorio permanente di prevenzione all'educazione del rispetto dei diritti e dei doveri di ogni Cittadino con particolare riferimento alla gestione del patrimonio SAP.

Nel 2024 è continuata, senza ritardi, la manutenzione straordinaria dell'ex Caserma Carabinieri da adibire a CDD finanziata con le risorse PNRR - Piani Urbani Integrati - PNRR - M5C2 e con risorse proprie dell'Ente.

SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

MISSIONE 14:

I Programmi della Missione 14 individuati nell'allegato 14 del D.Lgs. 118/2011 sono:

- 1401 - Industria, PMI e Artigianato
- 1402 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
- 1404 - Reti e altri servizi di pubblica utilità

All'interno della procedura di riqualificazione dell'impianto di termovalorizzazione dei rifiuti, è stato portato avanti con l'operatore il progetto della rete di teleriscaldamento che sarà realizzata sul territorio a partire dal recupero di calore prodotto dall'impianto.

11 - NUOVI EQUILIBRI E PAREGGIO DI BILANCIO

Le regioni e gli enti locali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. La legge di bilancio per il 2019 ha innovato la disciplina dell'equilibrio di bilancio delle regioni e degli enti locali prevedendo che essi possono utilizzare in modo pieno il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa ai fini dell'equilibrio di bilancio. Pertanto, già in fase previsionale, il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari, secondo la disciplina contabile armonizzata (di cui al D.lgs. 118/2011) e le disposizioni del TUEL (D.lgs. 267/2000). Gli enti locali sono soggetti al concorso degli obiettivi di finanza pubblica, conseguendo un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali (ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5) e le spese finali (ascrivibili ai titoli 1, 2 e 3) del bilancio di previsione. Il tutto è riportato nel prospetto degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche).

O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE		615.163,03
- Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	223.847,00
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	264.847,22
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		126.468,81
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	-161.963,63
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		288.432,44
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE		1.874.249,79
Z/1) Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		1.874.249,79
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto'(+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		1.874.249,79
SALDO PARTITE FINANZIARIE		0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA		2.489.412,82
Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio N		223.847,00
Risorse vincolate nel bilancio		264.847,22
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		2.000.718,60
Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto		-161.963,63
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		2.162.682,23

Il Comune di Trezzo ha conseguito un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 dell'art. 1 della L. 145/2018 in applicazione di quanto previsto dalla Circolare MEF RGS n° 3/2019 del 14 febbraio 2019 e successive indicazioni.

Gli esiti sono i seguenti:

- W1 (risultato di competenza): € 2.489.412,82
- W2 (equilibrio di bilancio): € 2.000.718,60
- W3 (equilibrio complessivo): € 2.162.682,23

12 - PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

In questo capitolo si espongono le partecipazioni dirette detenute dell'Ente al 31/12/2024.

Si fa presente che l'Amministrazione, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 37 del 25/09/2017, ha approvato il piano straordinario di razionalizzazione delle partecipazioni societarie detenute.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 del 18/12/2024, ha approvato la revisione ordinaria delle partecipazioni societarie.

Denominazione società partecipata	Quota di possesso al 31/12/2024	Capitale sociale al 31/12/2024	Ultimo risultato economico disponibile 2023
A.E.B. SPA	1,8963 %	119.495.575,00	16.774.000,00
A.T.E.S. SRL	26,63 %	736.000,00	469.504,00
CAP HOLDING SPA	0,8811 %	571.381.786,00	7.247.294,00
CEM AMBIENTE SPA	2,03 %	16.920.240,00	2.201.604,00
PRIMA SRL	2,00 %	5.430.000,00	2.812.291,00
OFFERTA SOCIALE ASC	6,17 %	50.000,00	-----
CUBI IN RETE	1,84%	228.587,80	-----

13 - IL CONTO ECONOMICO - LO STATO PATRIMONIALE

Il Conto Economico

Le motivazioni che stanno alla base dell'introduzione della contabilità economica negli enti locali sono varie e molteplici, non tutte possono essere in qualche modo ricondotte all'esigenza di aumentare l'efficienza e l'economicità nella gestione delle risorse disponibili. Certamente il risultato finanziario (avanzo o disavanzo d'amministrazione) mantiene il ruolo più importante; infatti, il risultato positivo di amministrazione (avanzo d'amministrazione) può essere applicato al bilancio quale fonte di finanziamento, il risultato negativo di amministrazione (disavanzo di amministrazione) obbliga l'ente al ripiano.

Invece il risultato economico, positivo o negativo (utile/perdita) ed il corrispondente risultato patrimoniale (variazione del patrimonio netto dall'inizio alla fine della gestione) non comporta alcuna conseguenza visto la valenza unicamente informativa.

Il Comune di Trezzo sull'Adda, seguendo quanto previsto dalla normativa, ha predisposto i seguenti documenti che hanno condotto al risultato economico:

- Il Conto Economico, che ha lo scopo di mettere in evidenza il risultato di gestione economica dell'ente rappresentato dall'utile o dalla perdita d'esercizio.
- Lo Stato Patrimoniale, che mette in evidenza la consistenza finale del patrimonio dell'ente e le sue variazioni per effetto della gestione.

Con riferimento ai componenti positivi e negativi che determinato, quale somma algebrica, il risultato economico dell'esercizio, si osserva quanto segue:

Componenti positivi della gestione

I proventi corrispondono agli accertamenti di entrata per le attività gestite in regime di impresa.

I proventi da trasferimenti e contributi sono rilevati nel conto economico, nella voce quota annuale di proventi da trasferimenti correnti.

Componenti negativi della gestione

I costi sono commisurati agli impegni di spesa di parte corrente per le attività gestite in regime d'impresa.

Particolari annotazioni devono essere segnalate con riferimento agli ammortamenti, quantificati applicando alle consistenze di inventario al 31/12/2024 le percentuali indicate nel punto 4.18 dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale.

Gli ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali ammontano a 14.414,96 euro, quelli per le immobilizzazioni materiali a 2.159.967,43 euro.

I proventi finanziari e le rivalutazioni finanziarie

Tra i proventi da partecipazione di 237.036,79 euro, sono contabilizzati i dividendi da società controllate. In particolare, si tratta dei dividendi corrisposti da A.E.B. SPA. Gli interessi passivi che interessano i mutui sono pari a 90.631,78 euro.

Proventi e oneri straordinari

In questa parte sono considerate i proventi e le sopravvenienze attive e le insussistenze e le minusvalenze del passivo del passivo la gestione straordinaria si chiude con un risultato di più euro 714.743,80.

Il Conto economico evidenzia un risultato economico positivo prima delle imposte di euro 166.605,59 e un risultato negativo dopo le imposte di euro 8.535,96.

Lo Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia che il Comune possiede un Patrimonio Netto di 84.539.806,74 euro.

CONTO ECONOMICO	2024	2023	Variazione
<i>Componenti positivi della Gestione</i>	12.591.347,96	11.770.808,10	820.539,86
<i>Componenti negativi della gestione della gestione</i>	13.301.089,12	12.914.779,92	386.309,20
Risultato della gestione	-709.741,16	-1.143.971,82	434.230,66
<i>Proventi ed oneri finanziari</i>	163.602,95	124.137,78	39.465,17
<i>Rettifiche di valore attività finanziaria</i>	-	-	-
<i>Proventi ed oneri Straordinari</i>	714.743,80	637.317,82	77.425,98
<i>Imposte</i>	177.141,55	190.943,29	- 13.801,74
Risultato economico di esercizio	-8.535,96	-573.459,51	564.923,55

Attivo	31/12/2024	31/12/2023	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	39.488,78	10.582,76	28.906,02
Immobilizzazioni materiali	68.759.115,14	68.848.089,53	-88.974,39
Immobilizzazioni finanziarie	18.331.008,97	17.955.064,82	375.944,15
Totale immobilizzazioni	87.129.612,89	86.813.737,11	315.875,78
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti	2.888.369,91	3.311.662,81	-423.292,90
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	8.390.585,92	8.089.921,33	300.664,59
Totale attivo circolante	11.278.955,83	11.401.584,14	-122.628,31
Ratei e risconti	0,00	0,00	0,00
Totale dell'attivo	98.408.568,72	98.215.321,25	193.247,47
Passivo			Variazione
Patrimonio Netto	84.539.806,74	83.818.076,78	721.729,96
Fondo rischi e oneri	92.500,00	95.500,00	-3.000,00
Debiti	7.822.328,39	8.870.873,83	-1.048.545,44
Ratei e risconti	5.953.933,59	5.430.870,64	523.062,95
Totale del passivo	98.408.568,72	98.215.321,25	193.247,47
Conti d'ordine	2.082.888,84	2.833.276,66	-750.387,82

14 - NOTA CONCLUSIVA

L'esame del rendiconto di gestione dell'esercizio 2024 mette in evidenza il buon andamento della gestione finanziaria, attestato anche dalla bontà degli indicatori finanziari, individuati con il decreto ministeriale del 22.12.2015 e riportati nel capitolo 9 della presente relazione.