

**COMUNE di CALCINATE**  
Provincia di Bergamo



**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE (D.U.P.)**

**PERIODO: 2024 – 2025 – 2026**

## PREMESSA

### 1. La sezione strategica

### 2. L'analisi di contesto

#### 2.1. Popolazione

#### 2.2. Analisi indicatori popolazione di Calcinate e raffronto con dati nazionali, lombardi e provinciali - anno di riferimento 2022

#### 2.3. Territorio

#### 2.4. Struttura organizzativa

#### 2.5. Strutture operative

#### 2.6. Società partecipate

### 3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

#### 3.1. Fonti di finanziamento

#### 3.2. Analisi delle risorse

#### 3.3. Futuri mutui

#### 3.4. Prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento

#### 3.5. Note dei proventi dei servizi dell'Ente

#### 3.6. Quadro generale riassuntivo delle entrate per titoli

3.7. Equilibri di bilancio

3.8. Il patrimonio

4. Linee programmatiche di mandato

5. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

6. La sezione operativa

7. Programmazione triennale del fabbisogno di personale

8. Le variazioni del patrimonio

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

## PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato “n.4/1 al D.Lgs. 118/2011”, concernente la programmazione di bilancio che disciplina il processo di programmazione dell’azione amministrativa degli Enti locali, prevede che debbono essere inseriti in tale programmazione tutti quegli ulteriori strumenti relativi all’attività istituzionale dell’Ente.

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

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

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

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l’ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L’attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell’affidabilità e credibilità dell’Ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall’ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione;
- efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

## **Il Documento Unico di Programmazione degli Enti Locali (DUP)**

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

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Nelle previsioni normative il documento si compone di due sezioni: la **Sezione Strategica (SeS)** e la **Sezione Operativa (SeO)**:

- la Sezione Strategica prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo,
- la Sezione Operativa ha un orizzonte temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente.

Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

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

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

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

# SEZIONE STRATEGICA

## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

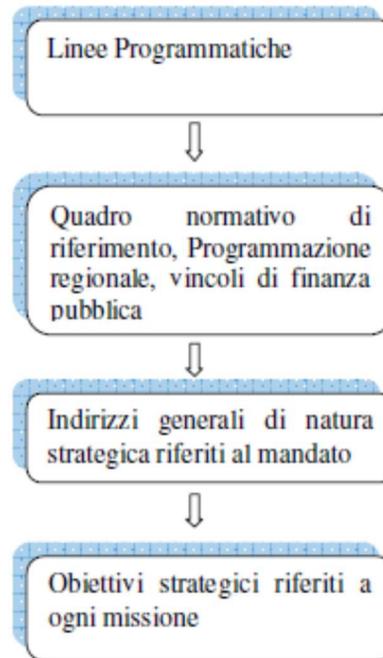
La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione. Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di bilancio sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
- b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

## I contenuti programmatici della Sezione Strategica



## **2. L'ANALISI DI CONTESTO**

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

### **2.1 Popolazione**

Al 31 dicembre 2022 la popolazione residente è di 6.165 abitanti, superiore di 50 persone rispetto all'inizio dell'anno.

Alla formazione del saldo positivo hanno partecipato sia le nascite con un saldo positivo di n. 41 nuove vite che i nuovi residenti con un saldo positivo di n. 38 persone. Nell'ultimo decennio la popolazione residente è passata da 5.782 abitanti (censimento 2011) a 6.165 abitanti (+6,6%) registrati al 31/12/2022.

Il numero di cittadini stranieri è passato dai 965 registrati al 01/01/2018 ai 1.060 registrati al 31/12/2022: una crescita del 9,8% che ha portato l'incidenza della popolazione straniera dal 16,11% del 2018 al 17,19% del 2022.

Il grafico "Piramide dell'età" evidenzia che il 50% della popolazione di Calcinate è compreso nella fascia 30/65 anni, ampia fascia che racchiude persone con esigenze e prospettive molto diverse tra loro, quasi opposte per gli estremi, ma che rappresenta la popolazione lavorativamente attiva: un abitante lavoratore crea una domanda di servizi alla persona puntuali anche alla luce di una età media sempre più alta di nuovi genitori: l'Italia ha il primato del paese europeo dove il primo figlio si fa più tardi, in media a 31,3 anni (dato 2019).

È indispensabile porre particolare attenzione alla popolazione oltre i 65 anni. Anche in questa fascia di popolazione vi è un insieme di classi di età diversificate, genericamente individuate solo come “vecchi”. Alla luce dell’ultima pandemia sarà necessario approfondire le esigenze specifiche delle varie sotto-fasce che rappresentano il 16,30% della popolazione calcinatese.

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

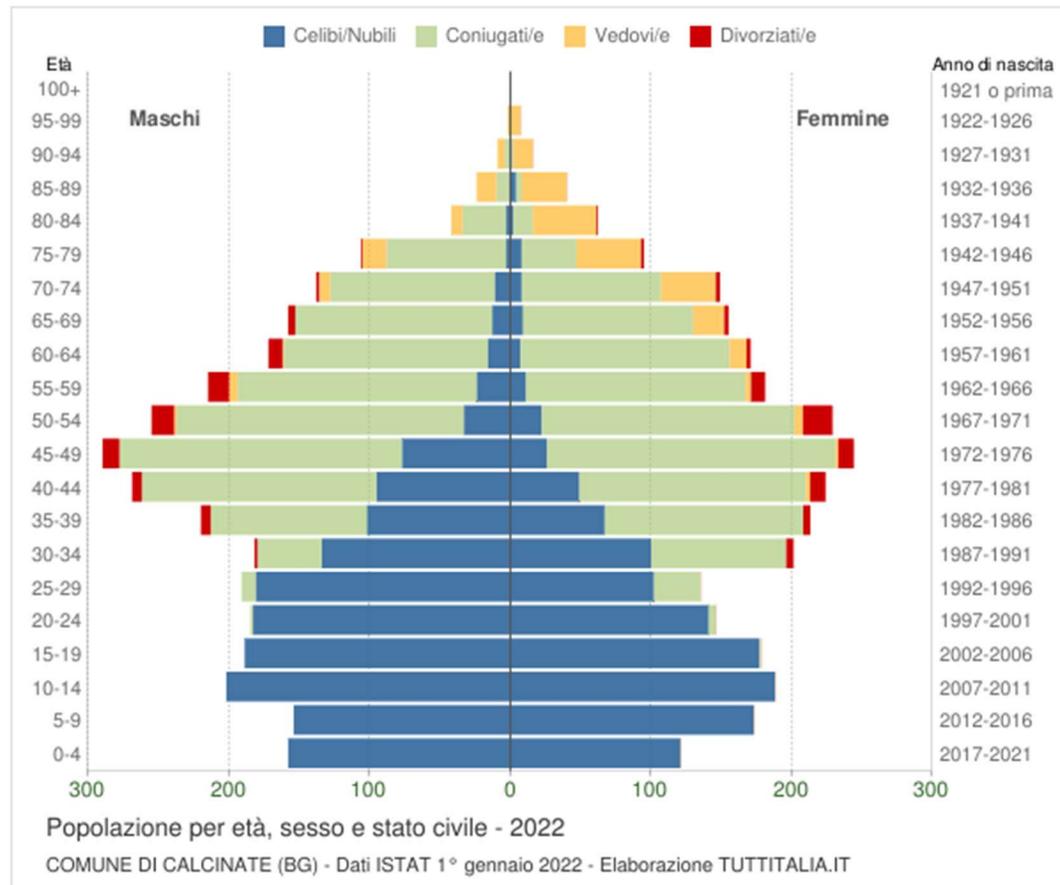
Popolazione legale all'ultimo censimento 2011	residenti	<b>5.782</b>
Popolazione al 01/01/2022	residenti	<b>6.115</b>
	nati nell'anno	41
	deceduti nell'anno	29
	saldo naturale	+12
	immigrati nell'anno	245
	emigrati nell'anno	207
	saldo migratorio	+38
Popolazione residente al 31/12/2022	residenti	<b>6.165</b>
	maschi	3.172
	femmine	2.993



	di cui	pari al
In età prescolare (0/6 anni)	395	6,41%
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)	597	9,68%
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)	1.039	16,85%
In età adulta (30/65 anni)	3.148	51,06%
In età senile (oltre 65 anni)	986	16%

Il grafico in basso, detto **Piramide delle Età**, rappresenta la distribuzione della popolazione residente a Calcinato per età, sesso e stato civile al 1° gennaio 2022. I dati tengono conto dei risultati del Censimento permanente della popolazione, ma quelli riferiti allo stato civile sono ancora in corso di validazione.

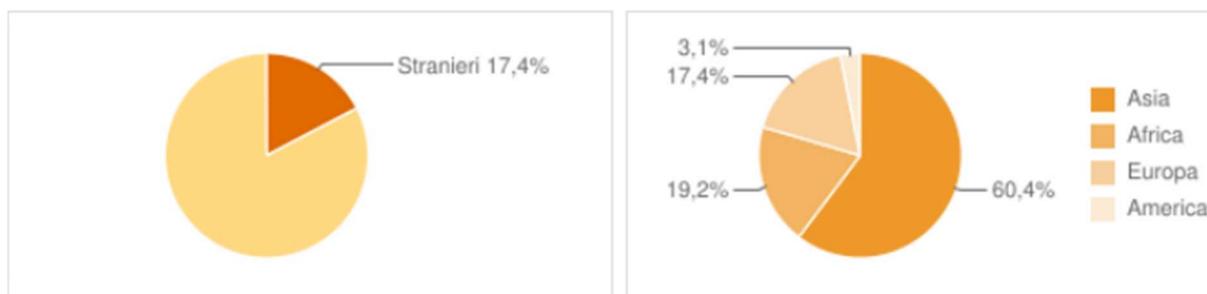
La popolazione è riportata per **classi quinquennali** di età sull'asse Y, mentre sull'asse X sono riportati due grafici a barre a specchio con i maschi (a sinistra) e le femmine (a destra). I diversi colori evidenziano la distribuzione della popolazione per stato civile: celibi e nubili, coniugati, vedovi e divorziati.



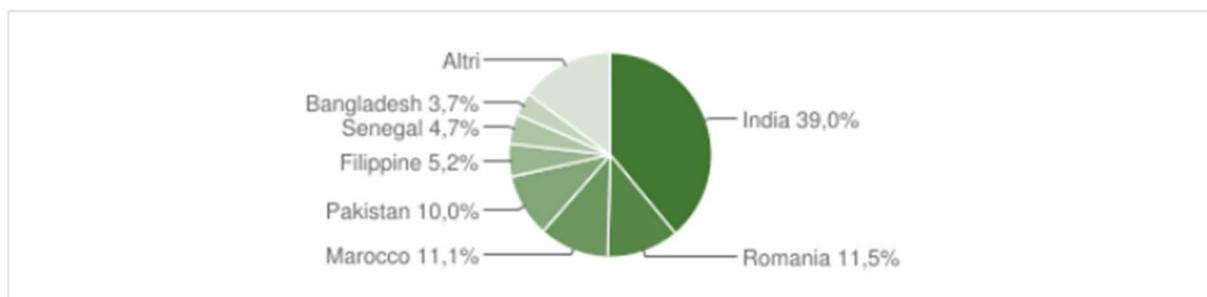
Nel successivo grafico viene indicato l'andamento della popolazione straniera residente a Calcinate al 1 gennaio 2022. Sono considerati cittadini stranieri le persone di cittadinanza non italiana aventi dimora abituale in Italia.



Gli stranieri residenti a Calcinate al 1° gennaio 2022 sono **1.060** e rappresentano il 17,4% della popolazione residente.



La comunità straniera più numerosa è quella proveniente dall'**India** con il 39,0% di tutti gli stranieri presenti sul territorio, seguita dalla **Romania** (11,5%) e dal **Marocco** (11,1%).



## 2.2 Analisi indicatori popolazione di Calcinate e raffronto con dati nazionali, lombardi e provinciali - anno di riferimento 2022.

**La popolazione:** gli abitanti di Calcinate registrati al 31/12/2022 sono 6.165 che distribuiti su una superficie pari a 14,72km/q. portano ad una densità abitativa pari a 419 abitanti per Km/quadrato una valore in linea con quelli regionali (417 ab./kmq), oltre il doppio del valore nazionale che è pari a 195 ab./kmq.

Tasso migratorio, indicatore definito come rapporto tra il saldo migratorio e il totale della popolazione residente ogni 1.000 abitanti, per il nostro Comune il valore dell'indicatore è pari a 6,16: valore ben superiore sia a quello nazionale (2,71) che a quello lombardo pari a 2,95.

**Variazione popolazione:** l'indice di natalità si attesta a 6,65 nuovi nati ogni 1.000 abitanti, un valore in linea sia con l'indice nazionale, 6,78, e di poco inferiore a quello lombardo, 6,93.

Decisamente positivo il tasso di mortalità che per il 2022 è pari a 4,70 deceduti ogni mille abitanti, tasso decisamente inferiore sia a quello nazionale (11,88), lombardo (10,84) e provinciale 9,3.

Positivo anche il tasso di incremento naturale, definito come differenza tra nati e morti ogni 1.000 residenti, tasso di incremento naturale pari a 1,95 nuovi residenti ogni 1.000 abitanti. Un valore di poco al di sopra della soglia della positività, ma i tassi di incremento di riferimento e presi in esame sono tutti negativi: nazionale (-5,1), lombardo (-3,91) e provinciale -2,33.

**Indicatori demografici:** l'indice di invecchiamento è pari a 15,99%, rappresenta il rapporto tra la popolazione con almeno 65 anni ed il totale della popolazione residente. L'indice nazionale è pari al 23,80%, quello lombardo è al 23,20% mentre quello provinciale è al 21,80%.

L'indice di vecchiaia è pari a 99, rappresenta il rapporto tra la popolazione con almeno 65 anni e la popolazione di età compresa tra 0-14 anni. L'indice nazionale è pari a 187, quello lombardo è pari a 177, mentre quello provinciale è pari a 159.

L'indice di dipendenza è pari al 47,24%, rappresenta il rapporto tra la popolazione in età non attiva (0-14 anni e con almeno 65 anni) e la popolazione in età attiva (tra i 15 e 64 anni). L'indice nazionale è pari al 57,50%, quello lombardo è pari al 56,90%, mentre quello provinciale è pari al 55,10%.

L'incidenza della popolazione straniera è pari al 17,19%: sono considerati cittadini stranieri le persone di cittadinanza non italiana aventi dimora abituale in Italia. L'incidenza nazionale è pari all' 8,50%, quella lombarda è pari all' 11,60%, mentre quella provinciale è pari al 10,80%.

**Densità sportelli bancari:** l'indicatore rappresenta il numero di abitanti per sportello bancario, per Calcinate l'indicatore è pari a 1.233. L'indicatore nazionale è pari a 2.562, quello lombardo è pari a 2.213 mentre quello provinciale è pari a 2.072.

*Fonte dati: I Comuni della Lombardia 2023 – Anci Lombardia - Ifel*

anno di riferimento		Italia	Lombardia	Lombardia classe 5.000- 10.000 abitanti	Provincia Bergamo	Calcinate	anno riferimento
2021	I dipendenti comunali per 1.000 abitanti	5,79	5,33	3,74	4	3,08	2022
2020	Indicatore di autonomia finanziaria, al netto dei tributi RSU						
	<i>indicatore autonomia finanziaria senza RSU al netto FSC</i>	57,70%	65,30%	65,80%	61,50%	65,12%	2022
	<i>entrate tributarie</i>	368 €	396 €	315 €	336 €	283 €	2022
	<i>entrate extra-tributarie</i>	188 €	237 €	135 €	146 €	155 €	2022
	<i>entrate correnti al netto tributi servizio RSU e FSC</i>	964 €	971 €	684 €	784 €	527 €	2022
2020	Indicatore di autonomia tributaria (euro pro capite)						
	<i>indicatore di autonomia tributaria senza RSU al netto FSC</i>	38,20%	40,80%	46,00%	42,80%	38,88%	2022
	<i>IMU (accertato 2022)</i>	263 €	278 €	208 €	230 €	220 €	2022
	<i>IRPEF (accertato 2022, contribuenti al netto esentati)</i>	79 €	95 €	83 €	84 €	99 €	2022
	<i>TARI (comprende tutte le entrate riferite al servizio)</i>	177 €	131 €	103 €	102 €	97 €	2022
2020	Indicatore di pressione finanziaria del Comune (euro pro capite)	697 €	711 €	523 €	553 €	515 €	2022
	<i>(calcolato come rapporto tra la somma dei Titoli I e III entrate al netto del FSC / abitanti)</i>						
2020	Entrate da trasferimenti correnti (euro pro capite)	400 €	328 €	228 €	283 €	159 €	2022
	<i>(calcolato come rapporto tra la somma del Titolo II entrate + FSC / abitanti)</i>						
2020	Investimenti in conto capitale nei Comuni (euro pro capite)	216 €	204 €	162 €	200 €	174 €	2022
	<i>(calcolato come rapporto tra il Titolo II delle uscite 2022 / abitanti)</i>						
2020	Il reddito imponibile ai fini dell'addizionale comunale IRPEF	25.667 €	28.732 €	26.062 €	26.304 €	28.775 €	2020
	<i>(calcolato sul complessivo del Reddito imponibile anno 2020 / numero contribuenti al netto dei contribuenti ricompresi nella soglia di esenzione)</i>						

## 2.3 Territorio

Nel quadro che segue sono riportati i dati della sintesi prospettica relativa al territorio ed ai servizi/strutture.

Superficie in Km <sup>q</sup>	14		
RISORSE IDRICHE	* Fiumi e torrenti	n.	2
STRADE			
	* Provinciali	Km.	27
	* Comunali	Km.	48
	* Vicinali	Km.	15
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI:			
- Piano di Governo del Territorio			
- Zonizzazione acustica			
- Reticolo idrico minore e documento di polizia idraulica			
- Componente geologica idrogeologica e sismica			

## 2.4 Struttura organizzativa

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Settore Affari Generali	Cairo Micaela
Responsabile Settore Gestione Economica	Ferri Raffaella
Responsabile Settore LL.PP.	Mastropietro Marco
Responsabile Settore Gestione del Territorio	Spinelli Carlo
Responsabile Settore Demografico	Airoldi Sonia

Il Comune al momento ha 18 dipendenti effettivamente in servizio, come evidenziato nella tabella sotto riportata.

**COMUNE DI CALCINATE - DOTAZIONE ORGANICA**

<b>Settore Economico-Finanziaria</b>			
<b>Profilo</b>	<b>Posti coperti</b>	<b>Categoria</b>	<b>% Part-Time</b>
Funzionario contabile	1	D1	100,00%
Istruttore contabile	1	C1	100,00%

<b>Settore Gestione del territorio</b>				
<b>Profilo</b>	<b>Posti coperti</b>	<b>Categoria</b>	<b>% Part-Time</b>	<b>Note</b>
Istruttore Tecnico	1	C1	100,00%	
Istruttore Tecnico	1	C1	100,00%	
Collaboratore tecnico manutentivo	1	B3	100,00%	
Collaboratore tecnico manutentivo	1	B3	100,00%	
Collaboratore tecnico manutentivo	1	B3	100,00%	

<b>Settore Demografico</b>				
<b>Profilo</b>	<b>Posti coperti</b>	<b>Categoria</b>	<b>% Part-Time</b>	<b>Note</b>
Funzionario amministrativo	1	D1	100,00%	
Istruttore amministrativo	1	C1	97,22%	
Collaboratore amministrativo	1	B3	100%	

<b>Settore Affari Generali</b>				
<b>Profilo</b>	<b>Posti coperti</b>	<b>Categoria</b>	<b>% Part-Time</b>	<b>Note</b>
Funzionario amministrativo	1	D1	100,00%	
Collaboratore amministrativo	1	B3	100,00%	
Istruttore culturale	1	C1	66,67%	biblioteca
Assistente Sociale	1	D1	100,00%	
Assistente Sociale	1	D1	100,00%	ambito Grumello

Settore Polizia Locale				
Profilo	Posti coperti	Categoria	% Part-Time	Note
Funzionario P.L.	1	D1	100,00%	
Istruttore Polizia Locale	1	C1	100,00%	
Istruttore Polizia Locale	1	C1	100,00%	

Il settore Polizia Locale verrà integrato di un Istruttore a partire dal mese di settembre 2023 e in programmazione è l'assunzione di un istruttore tecnico nel Settore Gestione del Territorio.

## 2.5 Strutture operative

Tipologia			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Asili nido (in convenzione)	n.	1	35	35	35
Scuole materne (in convenzione)	n.	1	160	160	160
Scuole elementari:					
- statale	n.	1	340	340	340
- paritaria	n.	1	430	430	430
Scuole medie:					
- statale	n.	1	180	180	180
- paritaria	n.	1	430	430	430
Scuola superiore paritaria: liceo linguistico, artistico, scientifico			310	310	310

Tipologia	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Nuova Biblioteca	120 posti	120 posti	120 posti
Centro culturale Don Sergio Colombo area disponibile piano terra	160 mq	160 mq	160 mq
Centro culturale Don Sergio Colombo sala riunioni	100 posti	100 posti	100 posti
Spazio Giovani	15 posti	15 posti	15 posti

## 2.6 Società partecipate

I componenti del "Gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Calcinate", identificati sulla base dei criteri stabiliti dalla Legge e dal principio contabile Allegato 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011, sono i seguenti organismi partecipati:

DENOMINAZIONE	FORMA GIURIDICA	QUOTA	DA INSERIRE IN GAP	DA INSERIRE IN PERIMETRO DI CONSOLIDAMENTO
Servizi Comunali Spa	Società	0,259%	Si – trattasi di società partecipata	Si, rientra nella soglia di rilevanza
Uniacque Spa	Società	0,46%	Si – trattasi di società partecipata	Si, rientra nella soglia di rilevanza
Ates Srl	Società	1,09%	Si – trattasi di società partecipata	Si, rientra nella soglia di rilevanza
Consorzio Energia Veneto - CEV	Consorzio	0,09%	Si – trattasi di società partecipata	No, non rientra nella soglia di rilevanza

Si prevede la razionalizzazione della quota nel Consorzio Energia Veneto CEV.

Ai sensi del punto 3.1 del principio contabile Allegato 4/4 al D.Lgs. n. 118/2011, è considerata irrilevante e non oggetto di consolidamento la società con quota di partecipazione inferiore all'1% salvo i casi di affidamento diretto. La società Uniacque S.p.A., posseduta dal Comune di Calcinate con una percentuale dello 0,46% e la società Servizi Comunali S.p.A., partecipata diretta del Comune per una percentuale dello 0,259% sono da includere nel perimetro di consolidamento in quanto affidatarie di servizi pubblici.

Pertanto i componenti del "Perimetro di consolidamento" del Comune di Calcinate, sono i seguenti organismi partecipati:

1. Servizi Comunali Spa
2. Uniacque Spa
3. Ates Srl

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

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

### **3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economicofinanziaria attuale e prospettica**

Nel 2023 si stanno concretizzando alcuni investimenti immobiliari soprattutto nel settore industriale per l'attuazione di quei progetti "congelati" per tutto il corso del 2022 e si intravedono alcuni segnali di ripresa anche nel settore abitativo con l'attuazione di singoli progetti che potrebbero essere un interessante traino per un significativo balzo in avanti dello sviluppo edilizio.

La progettualità e gli interventi legati agli incentivi fiscali derivanti dai vari bonus statali per l'efficientamento energetico degli edifici si sta ormai esaurendo; il rialzo dell'inflazione e la politica monetaria europea con il continuo rialzo dei tassi di sconto, sta però frenando la possibilità di contrazione dei mutui per l'acquisto di case per abitazione da parte delle nuove famiglie o comunque dei giovani.

Nell'ambito di un ambizioso processo di rigenerazione del centro storico, verranno applicate alcune modifiche al regolamento edilizio, da attuarsi nell'ambito della variante al PGT in corso di definizione, che dovranno prevedere forme di incentivazione, agevolazioni o liberalizzazioni per quegli interventi di recupero del patrimonio abitativo esistente che, allo stato attuale, risulta coperto da vincoli che di fatto ne limitano la possibilità di interventi di ampio respiro.

Nel campo del settore pubblico le previsioni per il 2024 e per gli anni successivi non possono non tenere conto dell'evoluzione dell'attuazione del PNRR. La concretizzazione del Piano inciderà positivamente sulle prospettive del comparto delle opere pubbliche per l'anno in corso e per quelli a venire con aumenti significativi rispetto al 2024 con investimenti di varia natura che vanno dagli interventi di messa in sicurezza ed efficientamento degli immobili pubblici, a quelli per la costruzione di strutture con finalità sociali fino ad arrivare agli interventi per la rigenerazione urbana.

Non si deve pertanto fermare l'attività di programmazione da parte degli organi tecnici e di quelli politici, uniti nella ricerca e progettazione, per non restare impreparati nel caso in cui si presentassero le condizioni favorevoli all'ottenimento di finanziamenti pubblici che possano favorire il Comune di Calcinate alla realizzazione di nuove opere o interventi.

### 3.1 Fonti di finanziamento

#### Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	2.591.620,86	2.645.876,61	2.610.000,00	2.587.350,00	2.594.350,00	2.594.350,00	- 0,867
Contributi e trasferimenti correnti	344.864,54	546.676,14	449.942,39	139.300,00	139.300,00	139.300,00	- 69,040
Extratributarie	809.699,94	958.122,05	1.084.800,00	1.021.800,00	1.021.800,00	1.021.800,00	- 5,807
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.746.185,34</b>	<b>4.150.674,80</b>	<b>4.144.742,39</b>	<b>3.748.450,00</b>	<b>3.755.450,00</b>	<b>3.755.450,00</b>	<b>- 9,561</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	166.300,00	87.585,32	253.864,33	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>3.912.485,34</b>	<b>4.238.260,12</b>	<b>4.398.606,72</b>	<b>3.748.450,00</b>	<b>3.755.450,00</b>	<b>3.755.450,00</b>	<b>- 14,780</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	677.670,52	1.208.579,93	812.237,16	365.000,00	370.000,00	370.000,00	- 55,062
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>295.000,00</i>	<i>250.000,00</i>	<i>310.000,00</i>	<i>290.000,00</i>	<i>295.000,00</i>	<i>295.000,00</i>	<i>- 6,451</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	749.794,77	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	154.500,00	200.000,00	854.911,50	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	93.135,73	314.597,92	53.043,28	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>925.306,25</b>	<b>1.723.177,85</b>	<b>2.469.986,71</b>	<b>365.000,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>- 85,222</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,000</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>4.837.791,59</b>	<b>5.961.437,97</b>	<b>6.868.593,43</b>	<b>4.113.450,00</b>	<b>4.125.450,00</b>	<b>4.125.450,00</b>	<b>- 40,112</b>

### 3.2 - Analisi delle risorse

Nel quadro che segue sono riportati i dati di sintesi riferiti all'analisi delle risorse

#### - Contributi e Trasferimenti correnti

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	344.864,54	546.676,14	449.942,39	139.300,00	139.300,00	139.300,00	- 69,040

#### - Entrate tributarie

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.591.620,86	2.645.876,61	2.610.000,00	2.587.350,00	2.594.350,00	2.594.350,00	- 0,867

#### IMU

A partire dal 1 gennaio 2020 ha trovato l'applicazione della imposta definita "nuova IMU". Il nuovo tributo in sostanza incorpora la "vecchia" IMU e la TASI. Il Comune di Calcinate coerentemente con la politica in corso da anni ha approvato le nuove tariffe che in sostanza sono la sommatoria dei precedenti non comportando maggiorazioni a carico dei cittadini.

#### ACCERTAMENTI IMU

Continuativa sarà l'attività accertamento Imu.

## ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Il Comune di Calcinate nel 2019 ha introdotto l'addizionale comunale IRPEF mantenendo invariate le aliquote degli anni successivi.

Per effetto di quanto stabilito dall'art. 13 comma 16, del D.L. n. 201/2011 convertito in Legge n. 204/2011, i Comuni possono stabilire aliquote dell'addizionale differenziate utilizzando **esclusivamente gli stessi scaglioni di reddito stabiliti ai fini IRPEF** nel rispetto del principio di progressività e per assicurare la razionalità del sistema tributario. Considerato che la Legge di Bilancio 2022, pubblicata nel supplemento n.49 della GU Serie Generale 310 del 31 dicembre 2021, in vigore dal 1 gennaio 2022 ha previsto le nuove aliquote IRPEF 2022 e i relativi nuovi scaglioni, l'Amministrazione Comunale pur volendo mantenere l'applicazione dell'aliquota a scaglioni, nel 2022 ha dovuto necessariamente adeguare questi ultimi a quanto previsto dalla sopra citata Legge di Bilancio portando però la soglia di esenzione da 12.000 € a 15.000 €, confermando le aliquote per i redditi compresi tra 15.001 € e 50.000 € e stabilito nello 0,8% l'aliquota per i redditi oltre i 50.000 €, nel rispetto dei principi di progressività e del sistema tributario stesso.

La struttura impositiva in vigore è la seguente: soglia di esenzione assoluta pari a € 15.000,00, chiarendo che se il reddito imponibile supera la soglia di esenzione, l'addizionale dovuta è calcolata applicando l'aliquota al reddito imponibile complessivo, così come previsto dall'art. 1, comma 11, del decreto legge 138/2011, convertito nella legge 148/2011:

Soglia di esenzione (Euro)	15.000,00
Scaglione da 0 a 15.000,00 euro - Aliquota (%)	0,20
Scaglione da 15.001,00 a 28.000,00 euro - Aliquota (%)	0,35
Scaglione da 28.001,00 a 50.000,00 euro - Aliquota (%)	0,50
Scaglione oltre 50.000,00 euro - Aliquota (%)	0,80

Anno di imposta	Numero contribuenti	Reddito imponibile	Reddito da lavoro dipendente e assimilati - Ammontare in euro	Reddito da lavoro dipendente e assimilati - Frequenza	reddito medio da lavoro dipendente - ammontare in euro	Reddito da pensione - Ammontare in euro	Reddito da pensione - Frequenza	reddito medio da pensione - ammontare in euro	redditi da lavoro dipendente e pensione - incidenza frequenza complessiva
2021	4.141	89.700.916 €	56.729.788 €	2.645	21.448 €	19.808.497 €	1.133	17.483 €	91,23%
2020	4.082	80.713.683 €	52.669.693 €	2.601	20.250 €	19.338.001 €	1.128	17.144 €	91,35%
2019	4.029	81.339.013 €	53.111.380 €	2.562	20.730 €	18.983.632 €	1.111	17.087 €	91,16%
2018	3.988	80.528.439 €	51.583.350 €	2.532	20.373 €	18.397.703 €	1.107	16.619 €	91,25%
2017	3.919	76.518.463 €	49.543.639 €	2.474	20.026 €	17.353.459 €	1.084	16.009 €	90,79%

## IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Non si prevede una variazione alla struttura tariffaria confermando quanto stabilito per l'anno 2023.

È stato prorogato l'affidamento in concessione dei servizi di gestione ordinaria, accertamento, liquidazione e riscossione ordinaria e coattiva di componenti del Canone Unico patrimoniale alla società Abaco Spa.

## TARI / ACCERTAMENTI TARI

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 28/04/2022 è stato approvato il PEF relativo al quadriennio 2022-2025 ed è stato confermato con Deliberazione n. 14 del 22/04/2023 non sussistendo le condizioni per procedere alla riapertura dello stesso.

Continuativa sarà l'attività accertamento per i mancati versamenti TARI.

### - Entrate extra-tributarie:

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	809.699,94	958.122,05	1.084.800,00	1.021.800,00	1.021.800,00	1.021.800,00	- 5,807

### - Entrate in Conto Capitale:

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	677.670,52	1.208.579,93	812.237,16	365.000,00	370.000,00	370.000,00	- 55,062

di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	295.000,00	250.000,00	310.000,00	290.000,00	295.000,00	295.000,00	- 6,451
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	749.794,77	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>677.670,52</b>	<b>1.208.579,93</b>	<b>1.562.031,93</b>	<b>365.000,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>- 76,633</b>

### 3.3 - FUTURI MUTUI

<b>Descrizione</b>	<b>Importo del mutuo</b>	<b>Inizio ammortamento</b>	<b>Anni ammortamento</b>	<b>Importo totale investimento</b>
MUTUO EFFICIENTAMENTO SCUOLA PRIMARIA	749.794,77	01-01-2025	15	1.500.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>749.794,77</b>			<b>1.500.000,00</b>

### 3.4 - PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.645.876,61	2.511.000,00	2.511.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	546.676,14	89.500,00	89.500,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	958.122,05	932.100,00	932.100,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		4.150.674,80	3.532.600,00	3.532.600,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	415.067,48	353.260,00	353.260,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	40.000,00	30.800,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	40.000,00	30.800,00	29.200,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		375.067,48	282.460,00	293.260,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	749.794,77	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		749.794,77	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

### 3.5 NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

TASSO DI COPERTURA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE						
SERVIZIO	ENTRATE	IMPORTO		USCITE	IMPORTO	% di copertura
Servizio Assistenza Domiciliare (SAD E SADH)	Rimborsi utenza SAD	14.000,00	30.000,00	Spese per servizio di assistenza domiciliare SAD e SADH	60.000,00	50,00%
	Fondo sociale regionale	16.000,00				
Mensa Scolastica	Proventi Mensa Scolastica	105.000,00		Spese per mensa scolastica	105.000,00	100,00%
Assistenza Domiciliare minori ADM	Rimborsi utenza	-	1.000,00	Spese per Assistenza Domiciliare minori ADM	10.000,00	10,00%
	Fondo sociale regionale	1.000,00				
Assistenza educativa scolastica	Rimborso regione	25.000,00		Spese per assistenza educativa scolastica	170.000,00	14,71%
Servizio Territoriale Disabili	Rimborsi STH	23.400,00	48.400,00	Spese per Servizio Territoriale Disabili	65.000,00	74,46%
	Rimborso Comuni	25.000,00				
Servizio Pre- scuola	Rimborso spese per servizio pre-scuola	3.000,00		Spese per servizio pre-scuola	3.000,00	100,00%
Servizio Fornitura Pasti Anziani	Proventi per servizio pasti anziani	30.000,00		Servizio fornitura pasti anziani	35.000,00	85,71%
Inserimento in Comunità e Affidi	Rimborsi utenza	3.600,00	10.300,00	Spese per inserimento in Comunità e Affidi	60.000,00	17,17%
	Fondo sociale regionale	6.700,00				
	Differenza passiva	255.300,00				
	Totale a pareggio	508.000,00		Totale a pareggio	508.000,00	
				Livello di Copertura Complessivo		49,74%

### 3.6 - Quadro generale riassuntivo delle entrate per titoli.

Nel quadro che segue sono riportati i dati di sintesi delle entrate e spese per il triennio 2024/2026, per titoli.

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI				
TITOLO	DENOMINAZIONE			
		PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025	PREVISIONI ANNO 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione			
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente			
1	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	2.587.350,00	2.594.350,00	2.594.350,00
2	<b>Trasferimenti correnti</b>	139.300,00	139.300,00	139.300,00
3	<b>Entrate extratributarie</b>	1.021.800,00	1.021.800,00	1.021.800,00
4	<b>Entrate in conto capitale</b>	365.000,00	370.000,00	370.000,00
5	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	-	-	-
6	<b>Accensione prestiti</b>	-	-	-
7	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	-	-	-
9	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	1.055.000,00	1.055.000,00	1.055.000,00
	<b>Totale titoli</b>	5.168.450,00	5.180.450,00	5.180.450,00
	<b>totale generale delle entrate</b>	<b>5.168.450,00</b>	<b>5.180.450,00</b>	<b>5.180.450,00</b>

### 3.7 – Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.748.450,00 0,00	3.755.450,00 0,00	3.755.450,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		3.748.450,00 0,00 138.700,00	3.718.450,00 0,00 139.200,00	3.718.450,00 0,00 139.200,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		0,00 0,00 0,00	37.000,00 0,00 0,00	37.000,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
*(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>*  
**2024 - 2025 - 2026**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	365.000,00	370.000,00	370.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	365.000,00 0,00	370.000,00 0,00	370.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**EQUILIBRI DI BILANCIO**  
*(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>*  
**2024 - 2025 - 2026**

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

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

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

### 3.8 - IL PATRIMONIO

Nel quadro che segue sono riportati i dati relativi alla gestione dei beni patrimoniali dell'ente.

**COMUNE DI CALCINATE (BG)  
STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
	<b>A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b>			<b>A</b>	<b>A</b>
	<b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>				
	<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			<b>BI</b>	<b>BI</b>
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			<b>BI1</b>	<b>BI1</b>
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			<b>BI2</b>	<b>BI2</b>
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	2.407,35	2.030,71	<b>BI3</b>	<b>BI3</b>
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			<b>BI4</b>	<b>BI4</b>
	5 Avviamento			<b>BI6</b>	<b>BI6</b>
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			<b>BI8</b>	<b>BI8</b>
	9 Altre	114.996,85	206.145,31	<b>BI7</b>	<b>BI7</b>
	<b>Totale Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>117.404,20</b>	<b>208.178,02</b>		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II	1 Beni demaniali	11.435.880,22	11.130.397,55		
	1.1 Terreni	1.704.728,84	1.681.828,84		
	1.2 Fabbricati	1.087.333,52	1.030.338,72		
	1.3 Infrastrutture	7.088.431,80	6.802.209,45		
	1.9 Altri beni demaniali	1.555.386,06	1.616.020,54		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	8.960.084,32	8.961.679,25		
	2.1 Terreni	1.342,79	1.342,79	<b>BII1</b>	<b>BII1</b>
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	8.580.138,61	8.589.797,54		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	223.698,99	212.517,01	<b>BII2</b>	<b>BII2</b>
	a di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	16.511,45	1.646,98	<b>BII3</b>	<b>BII3</b>
	2.5 Mezzi di trasporto	22.079,08	29.347,85		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	21.873,15	19.101,03		
	2.7 Mobili e arredi	93.394,53	106.341,15		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali	1.045,72	1.594,90		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	747.516,33	344.326,63	<b>BII6</b>	<b>BII6</b>
	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>21.143.480,87</b>	<b>20.438.403,43</b>		
	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
IV	1 Partecipazioni in	5.270,00	5.270,00	<b>BIII1</b>	<b>BIII1</b>
	a imprese controllate			<b>BIII1a</b>	<b>BIII1a</b>
	b imprese partecipate	5.270,00	5.270,00	<b>BIII1b</b>	<b>BIII1b</b>
	c altri soggetti				
	2 Crediti verso			<b>BIII2</b>	<b>BIII2</b>
	a altre amministrazioni pubbliche				
	b imprese controllate			<b>BIII2a</b>	<b>BIII2a</b>
	c imprese partecipate			<b>BIII2b</b>	<b>BIII2b</b>
	d altri soggetti			<b>BIII2c</b> <b>BIII2d</b>	<b>BIII2c</b> <b>BIII2d</b>
	3 Altri titoli			<b>BIII3</b>	
	<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>5.270,00</b>	<b>5.270,00</b>		
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>21.288.165,07</b>	<b>20.848.848,45</b>		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 28/4/95
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I</b>	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	<b>Totale rimanenze</b>				
<b>II</b>	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	120.876,00	155.936,96		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	116.634,91	139.603,84		
c	Crediti da Fondi perequativi	4.241,09	16.333,12		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	1.016.639,66	343.312,75		
a	verso amministrazioni pubbliche	1.016.639,66	343.312,75		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti				
3	Verso clienti ed utenti	273.731,62	193.859,89	CII1	CII1
4	Altri Crediti	170.586,71	146.426,32	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per terzi				
c	altri	170.586,71	146.426,32		
	<b>Totale crediti</b>	<b>1.681.833,89</b>	<b>839.636,92</b>		
<b>III</b>	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,6	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII8	CIII5
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
<b>IV</b>	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	2.260.160,40	1.567.329,27		
a	Istituto tesoriere	2.260.160,40	1.567.329,27		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali			CIV1	CIV1b,e
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.260.160,40</b>	<b>1.567.329,27</b>		
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>	<b>3.841.894,39</b>	<b>2.408.866,19</b>		
	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>				
1	Ratei attivi			D	D
2	Risconti attivi			D	D
	<b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>				
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>	<b>26.108.149,46</b>	<b>23.058.714,84</b>		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 28/4/95
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>					
I	Fondo di dotazione	17.613.519,72	17.613.519,72	AI	AI
II	Riserve	11.435.880,22	3.134.166,63		
b	da capitale		749.433,52	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire		383.394,91	AIX	AIX
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	11.435.880,22	2.001.338,20		
e	altre riserve indisponibili				
f	altre riserve disponibili				
III	Risultato economico dell'esercizio	286.338,22	477.510,75	AIX	AIX
IV	Risultati economici di esercizi precedenti		309.161,37	AVIII	
V	Riserve negative per beni indisponibili	-7.260.011,88			
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>		<b>22.076.728,28</b>	<b>21.634.368,47</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>					
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>					
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>		1.904,45	313,75	C	C
<b>TOTALE T.F.R. (C)</b>		<b>1.904,45</b>	<b>313,75</b>		
<b>D) DEBITI (1)</b>					
1	Debiti da finanziamento		993,14		
a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
b	v/ altre amministrazioni pubbliche				
c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori		993,14	D6	
2	Debiti verso fornitori	1.072.508,19	744.116,83	D7	D8
3	Acconti			D8	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	54.931,46	50.063,20		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
b	altre amministrazioni pubbliche	8.418,18	7.661,64		
c	imprese controllate			D9	D8
d	imprese partecipate			D10	D9
e	altri soggetti	46.513,28	42.401,56		
5	Altri debiti	970.242,01	726.869,25	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	tributari	57.016,98	108.556,96		
b	verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	26.378,21	40.666,80		
c	per attività svolta per terzi (2)	45.383,19	45.383,19		
d	altri	841.463,63	532.262,30		
<b>TOTALE DEBITI (D)</b>		<b>2.097.881,88</b>	<b>1.622.042,42</b>		
<b>E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>					
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	932.837,07		E	E
1	Contributi agli investimenti	580.564,49			
a	da altre amministrazioni pubbliche	580.564,49			
b	da altri soggetti				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi	352.272,58			
<b>TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)</b>		<b>932.837,07</b>			
<b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>		<b>26.108.148,48</b>	<b>23.068.714,84</b>		

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/96
<b>CONTI D'ORDINE</b>					
	1) Impegni su esercizi futuri	53.043,28	314.597,92		
	2) Beni di terzi in uso				
	3) Beni dati in uso a terzi				
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
	5) Garanzie prestate a imprese controllate				
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
	7) Garanzie prestate a altre imprese				
	<b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>	<b>53.043,28</b>	<b>314.597,92</b>		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

## 4. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

L'attività di pianificazione di ciascun Ente parte da lontano e trae la sua origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'Amministrazione.

Questa pianificazione, di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa e, quindi, di immediato impatto con l'attività dell'Ente, necessita di un aggiornamento costante, ogni anno, per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve anche essere riscritta e ripensata in un'ottica tale da consentire la trasformazione degli obiettivi di massima in atti concreti.

La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adattate alle esigenze del triennio. Lo strumento per consentire l'attuazione di questo passaggio è il Documento Unico di Programmazione (DUP). Con specifica delibera del Consiglio Comunale sono state approvate le Linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in ottemperanza all'art. 46, comma 3, del D.Lgs 267/2000.

Sulla base della richiamata normativa si è provveduto alla predisposizione del documento, ove sono riportati i contributi provenienti dal Sindaco e dai singoli assessori, in relazione alle azioni ed ai progetti di rispettiva competenza. In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'Amministrazione dovrà rendere conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato. Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.

Il Comune di Calcinate, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 4 del 21/10/2021 il Programma di mandato per il periodo 2021 – 2026, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. .... aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

- 1 - URBANISTICA, EDILIZIA PUBBLICA, PRIVATA E AMBIENTALI
- 2 - POLITICHE SOCIALI
- 3 - CULTURA
- 4 - POLITICHE GIOVANILI
- 5 - ISTRUZIONE E POLITICHE EDUCATIVE
- 6 - BILANCIO

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel.

Nella sezione strategica vengono quindi riportate nel dettaglio le linee programmatiche con la successiva ripartizione in missioni e programmi, che troveranno attuazione nei prossimi tre anni.

## 1. URBANISTICA. EDILIZIA PUBBLICA, PRIVATA E AMBIENTALI

Gli interventi previsti nel piano triennale contribuiranno ad un miglioramento infrastrutturale del nostro paese, proseguendo quel trend positivo in termini di qualità che da sempre ha caratterizzato il nostro territorio.

La proposta che ne consegue si mantiene lungo le linee programmatiche del mandato 2021-2026 e, recependo lo stato attuativo dei progetti in partenza nel 2023, arriva a definire l'insieme degli interventi per il periodo 24-26.

Partendo dalla realizzazione delle opere finanziate e progettate, troveranno attuazione:

- L'efficientamento energetico della scuola primaria con nuovi impianti di produzione e distribuzione calore, pannelli fotovoltaici per l'autoproduzione di energia elettrica, la sostituzione degli infissi esterni con elementi nuovi più performanti e degli apparecchi illuminanti esistenti con apparecchiature a LED. I lavori interesseranno tutto il periodo scolastico 23/24 con necessità di chiudere completamente la scuola, per cui studenti e personale docente e non docente, verranno ricollocati nella struttura delle scuole medie e della scuola materna.
- L'installazione di pannelli fotovoltaici sulle coperture delle scuole medie, della palestra delle scuole elementari (ex bocciodromo) e sul palazzetto, consentirà in regime di autoconsumo un risparmio sul costo energetico delle strutture comunali e vantaggi di tipo "ambientale" per risparmio di emissioni inquinanti, di utilizzo di combustibile fossile, inquinamento acustico...
- Trasformazione di alcuni alloggi nel centro sociale di Via Dante Alighieri in un progetto di Housing sociale per la creazione di percorsi in autonomia per persone con disabilità" finanziato nell'ambito del bando PNRR "Missione 5".
- Ampliamento dotazioni e servizi dei campi di calcio con la realizzazione di un nuovo blocco spogliatoi (atleti e arbitri)
- Manutenzione, messa in sicurezza e riqualificazione degli argini, con creazione di un percorso pedonale lungo l'argine del torrente Zerra e interventi di sistemazione di alcuni tratti spondali in corrispondenza del parco delle Brede con la creazione di uno specifico arredo urbano e la realizzazione di passerelle sopraelevate al torrente per risolvere le interruzioni dei percorsi ciclopedonali esistenti.
- La proposta di acquisto, in compartecipazione con privato, di una porzione delle ex scuole medie di proprietà della Parrocchia per la realizzazione di un progetto di un servizio per persone con disabilità che preveda sia la possibilità di alloggi protetti, in prosecuzione del progetto PNRR in corso, che un servizio diurno con ritorno sul nostro territorio del servizio STD attualmente in corso nel Comune di Palosco
- Intervento di riqualificazione del comparto "centro sportivo-parco dei Giusti-ex campo del tamburello, già oggetto di studio di fattibilità con partecipazione ad un Bando Ministeriale per la rigenerazione urbana insieme ai comuni Bolgare e Bagnatica.
- Valutazione della realizzazione di nuovi parcheggi pubblici nelle aree del centro, nei pressi dell'area Mercato, in sostituzione di quelli che dovessero eventualmente venire meno dalla riqualificazione del campo del tamburello e in ampliamento del parcheggio di viale delle Rose, per aumentare la dotazione di stalli pubblici per assecondare lo sviluppo delle attività dell'Ospedale di Comunità di Calcinatè.

Crediamo in conclusione, che lo scorrimento delle opere di cui sopra, possa far emergere l'impegno consistente che l'Amministrazione comunale pone al settore dei Lavori Pubblici e l'alto valore strategico del conseguimento di obiettivi che hanno un riflesso non solo sul complesso delle attività

istituzionali, ma anche e soprattutto sulla qualità della vita, sulle attività economiche e sullo sviluppo razionale del nostro territorio.

## **POLITICHE AMBIENTALI E DI TUTELA DEL TERRITORIO**

### **MIGLIORAMENTO DEL SERVIZIO DI RACCOLTA DEI RIFIUTI URBANI**

I cittadini calcinatesi, da anni ormai, stanno dimostrando di avere una più che buona consapevolezza sulla differenziazione dei rifiuti domestici. Nel 2023 il Comune di Calcinate risulta tra i comuni premiati da Legambiente per la capacità di differenziazione dei rifiuti, costantemente a ridosso del 90% del totale. Un ulteriore passo in avanti potrà essere fatto con nuove azioni di sensibilizzazione e di informazione, in collaborazione con Servizi Comunali S.p.a., rispetto alla differenziazione dei rifiuti domestici. Questo potrà essere fatto sia attraverso le scuole e quindi con i bambini e le bambine che veicolano l'informazione nelle famiglie sia con i nuclei familiari arrivati ad abitare in paese negli ultimi anni, a seguito della prima campagna di sensibilizzazione rispetto alla raccolta puntuale. Una nuova azione messa in atto che va ad implementare il servizio di raccolta rifiuti è quella dell'attivazione della raccolta domiciliare dei rifiuti ingombranti che ogni cittadino può richiedere gratuitamente. Ulteriori azioni di sensibilizzazione e informazione più "puntuale" verranno fatte in quelle zone urbane dove più spesso si manifestano i fenomeni delle microdiscariche cittadine e/o dell'erronea differenziazione del rifiuto. Queste azioni "mirate" verranno condotte sia con Servizi Comunali S.p.a. che con la Polizia Locale territoriale, per presidiare in maniera più assidua i comportamenti non corretti di differenziazione del rifiuto e di mal gestione delle aree pubbliche. Inoltre verrà proposta una revisione del regolamento per l'accesso alla piattaforma ecologica in virtù del D. Lgs. 3 settembre 2020, n. 116 che attua le direttive europee del pacchetto dell'economia circolare e che integra la definizione di rifiuto urbano.

### **INCENTIVAZIONE DELL'UTILIZZO E RIQUALIFICAZIONE DELLE AREE VERDI**

Per incentivare l'utilizzo delle aree e rispondere al bisogno di "far comunità" esploso dopo la pandemia, la prospettiva è quella di aumentare i punti di aggregazione o sosta con tavoli e sedute anche coperte, nei parchi e lungo i percorsi ciclopedonali esistenti.

Nel nostro comune abbiamo differenti aree verdi che si presentano in uno stato di semi-abbandono, dovuto al deterioramento legato alla cattiva manutenzione e ad atti di vandalismo compiuti dagli stessi utilizzatori dei servizi annessi. Le considerazioni elaborate su come poter intervenire per contrastare questi fenomeni, hanno fatto emergere la necessità di coinvolgere la cittadinanza nella co-progettazione di aree dei parchi e delle aree limitrofe. Tra le manutenzioni straordinarie messe a bilancio saranno ricompresi anche gli interventi che, anno per anno, andremo come amministrazione a proporre per i vari parchi pubblici.

Il 2023 ha visto l'inaugurazione del parco "Don Tengattini" di via Aldo Moro, per il quale si è proceduto con un intervento di riqualifica con fondi impegnati nel 2022, dovuta soprattutto al pessimo stato delle attrezzature.

Il parco rientra all'interno del circuito dei parchi inclusivi. Sono state installate strutture e giochi inclusivi, che permetteranno a tutte e tutti di accedere all'area. Sono stati sistemati i vialetti ricompresi nell'area e verrà dato accesso facilitato alle zone dove sono presenti i giochi.

Anche lo spazio di gioco presente al centro del parco necessitava di una riqualificazione: il manto di erba sintetica ormai distrutto è stato smaltito e sostituito con un campo polivalente. Attraverso l'intervento di un educatore-artista si è co-costruito con le insegnanti della scuola secondaria di primo grado un percorso laboratoriale con alcune classi che hanno collaborato con l'artista per la realizzazione dell'opera d'arte che ora si staglia al centro del parco "Don Tengattini". L'obiettivo era quello di rendere la nostra popolazione parte attiva nella realizzazione del parco e sensibilizzare, soprattutto i giovani che hanno contribuito, rispetto al senso di bene comune e alla cura verso i beni della collettività.

Il 2023 ha visto anche realizzarsi nell'area limitrofa al parco "don Tengattini" una serie di interventi di riqualificazione urbana attraverso azioni di urbanistica tattica, ossia interventi che non hanno richiesto ingenti investimenti per l'amministrazione ma con i quali siamo riusciti a dare un nuovo volto al quartiere e a riavvicinare la popolazione al parco. Le opere di arte murale ora sono visibili a tutti.

L'attuale amministrazione ha intenzione di procedere ad approvare la progettazione per la realizzazione del percorso ciclopedonale lungo il torrente Zerra. Si tratta di un percorso che attraversa nord-sud il paese. La parte centrale del percorso è già grossomodo realizzata in concomitanza del parco della zona Brede. Il progetto prevederà in questa zona di realizzare i tratti mancanti e vedrà realizzarsi un nuovo ponte di attraversamento e la riqualificazione delle zone verdi limitrofe. Nelle zone a nord e a sud invece, dove il percorso si interrompe, sarà prevista la realizzazione di un percorso che cercherà di fiancheggiare il più possibile il torrente, ove possibile. Questo percorso permetterà di raggiungere a nord via Rasiga e la zona di Asnenga, mentre a sud si collegherà in via san Martino e permetterà il collegamento alla pista in corso di progettazione con le amministrazioni limitrofe e la Provincia di Bergamo sul Fiume Cherio.

## **RECUPERO E RILANCIO DEL CHERIO**

Impegno di più ampio respiro in quanto sovracomunale e di pensiero a lungo termine è quello del rilancio del fiume Cherio. L'attuale amministrazione è riuscita a dare l'input per avviare le sinergie opportune con i comuni limitrofi interessati dall'attraversamento del fiume Cherio sul proprio territorio per la creazione di un PLIS (Parco Locale di Interesse Sovracomunale), a tutela della flora e della fauna che insistono sugli argini del fiume. La necessità di fondare il PLIS del fiume Cherio nasce dalla volontà dell'amministrazione di prendersi cura di una parte del territorio attualmente in parziale abbandono, nascosta dall'attuale area industriale ad est dell'abitato di Calcinate.

Il PLIS che si intende far nascere ricomprende la zona del Cherio Sud, che include, oltre a Calcinate, i comuni di Bolgare e Palosco. Si tratta della zona pianeggiante in cui il Cherio arriva una volta "uscito" dalla Valcavallina e percorre gli abitati fino a sfociare nel fiume Oglio. Il PLIS del Cherio si inserirebbe tra il PLIS del Malmera, dei Montecchi e del Colle degli Angeli (che interessa anche parte del fiume) e il parco regionale dell'Oglio. Diverrebbe così un vero e proprio corridoio ecologico riconosciuto e protetto tra questi due parchi già esistenti.

L'iter ha superato la fase preliminare, in cui si è dato l'incarico ad un professionista per lo studio delle aree in cui poter ricomprendere il parco. Lo studio è stato presentato alle amministrazioni locali per dare il via alla fase di progettazione vera e propria del parco per il riconoscimento della Provincia. I progettisti hanno incontrato le amministrazioni e si è definita quella che sarà la perimetrazione del parco. Nel corso della Variante di PGT le zone che interesseranno il PLIS saranno individuate ed evidenziate, per tutti e tre i comuni interessati. Si procederà poi alla creazione vera e propria del parco con un'azione dal basso e secondo gli spunti e le intenzioni di tutte le amministrazioni e i territori coinvolti.

In parallelo alla creazione del PLIS, l'attuale amministrazione, di comune accordo con le amministrazioni dei comuni di Carobbio degli Angeli, Gorlago, Bolgare e Palosco, ha dato mandato alla Provincia di Bergamo per la progettazione di una pista ciclopedonale che interesserà tutti i comuni e che insisterà sulle aree limitrofe al fiume Cherio. Questa progettazione nasce dalla volontà delle amministrazioni e della Provincia di unire le forze per provare a partecipare ai bandi PNRR.

Per il Comune di Calcinate diviene uno strumento strategico per poter creare un percorso ciclopedonale che potrà collegarsi ad anello con quello che verrà a crearsi lungo il terrente Zerra e andare a creare così un percorso di circa 9 km che insisterà per la maggior parte in ambienti naturalistici creando un collegamento diretto con il centro abitato.

## **SICUREZZA AMBIENTALE**

Il tema della sicurezza, già in parte definito prima, coinvolge anche l'ambiente e la nostra Amministrazione, in collaborazione con gli enti superiori preposti, si provvederà a garantire una corretta sorveglianza rispetto ai fenomeni di inquinamento olfattivo, acustico, inquinamento dell'aria e del sottosuolo prodotto degli insediamenti produttivi presenti e futuri e dal mondo dell'agricoltura.

L'amministrazione, con il supporto di ARPA, ha avviato un'azione di monitoraggio che ha coinvolto 34 sentinelle volontarie tra i comuni di Calcinate, Mornico e Palosco, tutte coordinate dall'Ufficio Tecnico del Comune di Calcinate. Questo monitoraggio ha permesso ad ARPA di identificare quali molestie olfattive sono presenti sul territorio. ARPA ha restituito i risultati alle amministrazioni coinvolte e ha riproposto una campagna di verifica delle fonti più mirata basata sui risultati della prima campagna. L'amministrazione sta monitorando tutti i processi.

E' stato implementato il sistema di videosorveglianza per colmare alcune criticità presenti sul territorio, con l'ampliamento dei sistemi di lettura targa. Incrementeremo l'utilizzo delle fototrappole per contrastare il fenomeno delle micro-discardie e l'uso improprio dei cestini urbani sul territorio.

In tema invece di sicurezza energetica e visto l'andamento mondiale del mercato dell'energia e la necessità di promuovere una reale transizione ecologica e, ancor di più, energetica, l'amministrazione ha partecipato con interesse alle proposte della Provincia di Bergamo in tema di creazione di Comunità Energetiche Rinnovabili. L'intento dell'attuale amministrazione comunale è quello di porsi come facilitatori della transizione energetica e quindi promotori della creazione di comunità energetiche alimentate da fonti rinnovabili. Proprio per questo è nata una collaborazione con la società CERESS S.r.l. per costituire una Comunità Energetica Rinnovabile a Calcinate. Raccolte le manifestazioni di interesse dei cittadini e delle aziende a partecipare alla CER e si è proceduto alla presentazione della

Manifestazione di interesse di Regione Lombardia per la presentazione di progetti di CER sul territorio lombardo.

La costituzione della CER non sarà l'unica azione per promuovere la transizione energetica. Siamo in una vera e propria emergenza climatica ed energetica, priorità non solo locale ma anche mondiale, quindi l'attuale amministrazione ha deciso di procedere in via prioritaria con l'installazione di pannelli fotovoltaici su alcuni edifici comunali per la produzione di energia elettrica e permettere l'autoconsumo grazie alla produzione di almeno 100.000 kwh all'anno e sopperire così a buona parte dei consumi energetici comunali. Di pari passo sono i lavori per l'efficientamento energetico della scuola primaria che, attraverso l'installazione di una nuova centrale termica, l'installazione di altri pannelli fotovoltaici per la produzione di energia elettrica della potenza di 30 kw e altri interventi interni di efficientamento, farà risparmiare decine di migliaia di metri cubi di gas per il riscaldamento e conseguentemente si eviterà l'emissione nell'aria di decine di migliaia di tonnellate di CO2.

Sempre legati alla tematica della sicurezza ambientale e connessi alla sensibilizzazione delle modalità di utilizzo dell'acqua, l'attuale amministrazione programmerà degli interventi nelle scuole statali presenti sul territorio per disincentivare l'utilizzo di acqua commercializzata nelle bottiglie di plastica. Sempre in tema di sensibilizzazione, verrà riproposta la giornata del Verde Pulito aperta alla cittadinanza e in collaborazione con la scuola secondaria di primo grado per la pulizia delle zone del territorio più assediate dai rifiuti. Resterà sempre attiva la collaborazione tra amministrazione e Protezione Civile per iniziative di sensibilizzazione e pulizia lungo tutto il corso dell'anno.

Anche per il 2024 si proporrà per alcune classi di liceo de "La Traccia", in concomitanza con le giornate di educazione civica organizzate dall'istituto, una giornata di educazione ambientale, in collaborazione con Legambiente.

## **SICUREZZA**

Qualità della vita è anche senso di sicurezza e di tranquillità, che ogni persona ricerca quotidianamente e che deve essere garantito.

Quando parliamo di sicurezza non intendiamo unicamente la tutela dell'incolumità fisica dei cittadini o dei loro beni, ma ci riferiamo a tutti gli aspetti della vita (nelle proprie abitazioni, sulle strade, presso i luoghi di aggregazione sociale e di lavoro, sicurezza contro le calamità naturali) e anche ad un adeguato e salvaguardato decoro urbano. Questo obiettivo si raggiunge anche attraverso una presenza discreta ma attiva dei cittadini nelle vie e nelle piazze che attraverso legami tra residenti e l'attenzione all'altro effettuano una sorveglianza informale; questa attenzione all'altro è uno dei principali deterrenti per la micro-criminalità.

Confermiamo gli obiettivi di incremento della vigilanza sul territorio attraverso:

- il coordinamento fra l'attività della Polizia Locale e quella delle altre forze dell'ordine presenti sul territorio;
- la predisposizione di progetti di vigilanza serale o servizi articolati su una fascia oraria più ampia al fine di prevenire e arginare i fenomeni di microcriminalità e vandalismo;
- il proseguimento delle azioni già ben avviate di controllo del traffico, attraverso lettori targhe, che consentono di arginare fenomeni di illegalità e insicurezza (guida di veicoli senza assicurazione, senza revisione o mezzi rubati);

-Implementazione del sistema di videosorveglianza presso i luoghi sensibili e altri varchi di accesso al paese.

-Promuovere attività amministrative e azioni mirate di formazione e regolamentazione tese a rafforzare i legami tra residenti all'interno della comunità. L'obiettivo è crescere una "cittadinanza attiva" in grado di instaurare un dialogo continuo con le Forze dell'Ordine e collaborare con le istituzioni alla sorveglianza informale del proprio quartiere, allo scopo di "prevenire" il consumarsi dei reati.

## **2. POLITICHE SOCIALI**

Compito dei servizi sociali comunali è quello di creare una rete di servizi per i suoi membri più fragili, sia con risorse proprie sia diventando cabina di regia di tutti gli attori (Associazioni, Cooperative, Volontari ecc.) che dedicano impegno e risorse ai più fragili della comunità. La nostra idea di servizio sociale poggia sul diritto ad una vita dignitosa per ciascun individuo attraverso il sostegno alle famiglie, agli anziani e ai disabili. Il servizio sociale continuerà a far fronte ai bisogni che conseguono ad una situazione generale caratterizzata da precarietà del lavoro, emergenza di nuove forme di povertà, fenomeni di emarginazione ed esposizione di alcune fasce della popolazione a situazioni di rischio, inteso come incertezza rispetto alla propria condizione sociale ed economica. Le nostre scelte di programmazione sociale andranno ad intercettare le situazioni di criticità, attraverso l'ascolto e il monitoraggio per indirizzare in modo coerente le risorse sulla base di un sistema di prestazioni in grado di proteggere ognuno secondo le sue diverse necessità e condizioni. L'obiettivo che ci poniamo è quello di monitorare nel tempo l'evoluzione dei bisogni anticipando, per quanto possibile, il precipitare delle situazioni. Verranno individuate soluzioni percorribili e risposte efficaci e in seguito si continuerà a monitorare l'esito degli interventi svolti.

Le parole chiave che continueranno a caratterizzare l'assessorato saranno: solidarietà, integrazione e condivisione.

Interventi per gli anziani: l'obiettivo è quello di promuovere e sostenere il benessere e la qualità della vita della persona anziana e della sua rete familiare. In quest'ottica verranno privilegiati gli interventi che consentano la permanenza dell'anziano presso la propria abitazione e il superamento dell'isolamento sociale e interventi che permettano di mantenere, o recuperare, ove possibile, un adeguato livello di salute a autonomia. In particolare saranno garantiti, tenuto conto delle risorse a disposizione, i seguenti servizi: assistenza domiciliare; pasti caldi al domicilio; contributi economici finalizzati al vivere quotidiano; contributi economici anche sotto forma di integrazione rette presso strutture residenziali; azioni di supporto e sollievo per le famiglie. Proseguirà il sostegno alle associazioni del paese per l'organizzazione di iniziative a favore degli anziani autosufficienti volte a contrastare l'insorgere di situazioni di isolamento e alle associazioni che si occupano di trasporto sociale di anziani e disabili e dei pasti a domicilio. Continueremo a gestire, con l'Ambito di Grumello del Monte i servizi quali Sad e Bottega della domiciliarità. L'ambito promuove il progetto "Welfare in ageing" che porterà avanti l'integrazione sociale dei servizi per gli anziani con : casa della comunità, farmacie, medici di famiglia, il sostegno ai caregiver familiari e il pronto intervento domiciliare. Il progetto dell'operatore di prossimità continuerà ad essere finanziato per permettere un monitoraggio costante delle situazioni di fragilità, con una figura che funga da sentinella sul territorio delle situazioni critiche e da raccordo con il servizio sociale. Il progetto del caffè sociale, come luogo di incontro, di condivisione che dà valore a relazioni coinvolge un buon gruppo di persone e pertanto verrà portato avanti. A partire da quest'anno verrà avviato un progetto di formazione digitale favorire nelle persone

anziane il raggiungimento della capacità di gestione autonoma delle nuove tecnologie. Il corso di ginnastica preventiva adattata per anziani, che conta ormai una ventina di iscritti e che punta al benessere fisico attraverso esercizi mirati, verrà confermato nei prossimi anni con il contributo dell'amministrazione per la quota di iscrizione.

Interventi per la disabilità: intendiamo promuovere e sostenere la persona con disabilità e la sua famiglia nella costruzione del proprio progetto di vita. Verranno garantiti gli interventi a sostegno del diritto allo studio: l'assistenza educativa scolastica e il servizio di trasporto di minori e giovani con disabilità, per i quali sono anche previsti, su valutazione dell'Assistente Sociale, interventi di "Assistenza educativa domiciliare" e progetti individuali per sostenere l'acquisizione di autonomie e competenze relazionali e supportare la famiglia nel complesso ruolo genitoriale. Per le persone che necessitano di un ricovero in strutture adeguate, non potendo più permanere al proprio domicilio, sono previsti sostegni economici a integrazione delle rette dovute. Inoltre sono previsti i seguenti interventi: sostegno alla frequenza diurna di servizi che garantiscono interventi educativi, socializzanti e assistenziali e assistenza domiciliare; servizio pasti caldi a domicilio; contributi economici; tirocini extracurricolari per favorire l'avviamento lavorativo e progetti educativi socializzanti. Nel 2022 ha preso avvio il progetto di ginnastica preventiva adattata anche per i ragazzi che frequentano l'istituto che si prevede continuerà anche per il prossimo triennio.

A fine 2022 l'assessorato ha vinto un bando PNRR di 357.000 € legato ai "percorsi di autonomia per persone con disabilità" (missione 5, componente due, investimento 1.2). Le risorse di questo finanziamento messe a frutto nel 2023 ci consentiranno negli anni successivi di realizzare percorsi per l'autonomia abitativa e lavorativa e di accompagnare le persone con disabilità nella definizione del loro progetto di vita. Parte delle risorse verranno utilizzate per ristrutturare una porzione del centro sociale che verrà adibito al progetto di vita autonoma delle persone coinvolte. Stiamo portando avanti una generale revisione del modello di lavoro con la disabilità, che darà vita ad un sistema integrato che prevede un'interconnessione con il progetto già in essere dell'ISTD. Il sistema integrato e l'ISTD verranno rivisti tenendo maggiormente conto dei differenti livelli di autonomia delle persone disabili, dei bisogni di socializzazione e del tempo libero in un contesto di maggiore connessione e vicinanza al territorio. Minori e famiglie: Il programma a favore dell'infanzia e dei minori è articolato in quanto risponde a bisogni differenziati fra di loro. Gli interventi per i minori che sono interessati da un provvedimento dell'Autorità Giudiziaria, in carico alla tutela minori, sono prevalentemente orientati a rispondere ad un bisogno di tipo "riparativo". I servizi dedicati sono: assistenza educativa domiciliare, servizi educativi diurni, tutela del diritto di visita in spazio neutro, affidamento e ricoveri in comunità familiari, contributi economici a supporto di spese per l'alloggio e/o per il vivere quotidiano.

Il complesso dei servizi integrativi, quali ludoteche e spazi gioco, agiscono in ottica "preventiva" risultando utili soprattutto per garantire occasioni ludiche e di socialità e ad offrire alle famiglie spunti e occasioni di confronto e condivisione sul loro ruolo genitoriale. Verrà confermato il progetto di spazio compiti per la scuola primaria, già avviato nel 2022, che permette ai bambini della scuola primaria di avere un supporto per lo svolgimento dei compiti il mercoledì pomeriggio (quando non ci sono i pomeriggi a scuola)

Attraverso il programma Digeducati si stanno sviluppando progetti di contrasto al divario digitale per i giovani, fornendo dispositivi digitali a coloro che hanno minori possibilità di accesso alle tecnologie digitali. Attraverso il progetto vengono portati avanti percorsi di educazione digitale e finanziati percorsi formativi ad hoc sia sul corretto uso delle tecnologie sia sull'apprendimento di nuove competenze e abilità (es. coding, grafica etc)

Diversi sono gli interventi legati al progetto P.I.P.P.I. (Programma di Intervento per la Prevenzione dell'Istituzionalizzazione), finalizzati a sostenere le capacità genitoriali e a supportare le famiglie e i bambini in condizioni di vulnerabilità per prevenire il rischio di maltrattamento e il conseguente allontanamento dei bambini dal nucleo familiare, promuovendo un'azione integrata fra i diversi soggetti coinvolti attorni ai bisogni del bambino.

A sostegno delle famiglie verranno inoltre messi in campo percorsi formativi in collaborazione con varie realtà del territorio, anche afferenti al nostro ambito territoriale.

Giovani: Vengono sostenuti e portati avanti progetti per favorire e sviluppare il protagonismo e la partecipazione giovanile, anche in collaborazione con l'Ambito territoriale. Per sostenere la ricerca del lavoro, ogni quarto lunedì del mese, è attivo presso il municipio lo sportello lavoro con la finalità di mettere in connessione le realtà produttive e commerciali di Calcinante con persone del territorio in cerca di lavoro, favorendo l'orientamento e il supporto alla ricerca attiva del lavoro. Inoltre viene fornito un servizio di orientamento specifico rivolto ai giovani in cerca di prima occupazione lavorativa. Attualmente l'assessorato ai servizi sociali sta portando avanti un progetto di leva civica con un giovane del territorio e per la primavera prenderà avvio un progetto di servizio civile.

Il Comune di Calcinante, attraverso le risorse di Regione Lombardia ("La Lombardia è dei giovani"), in collaborazione con l'Ambito promuove spazi e luoghi di incontro ed espressione e progetti per la fascia dei ragazzi pre-adolescenti e adolescenti, (laboratori e attività di vario genere) in collaborazione con la Parrocchia e le associazioni del territorio e progetti per favorire percorsi di cittadinanza attiva attraverso l'acquisizione di modelli di comportamento responsabile, sia verso gli altri che verso il patrimonio del proprio territorio prevedendo momenti di approfondimento, che coinvolgono direttamente i ragazzi con attività di brainstorming e confronto sugli argomenti trattati, affrontando temi legati alla questione ambientale, ai fenomeni migratori, all'Unione europea, ai fenomeni di bullismo, alla violenza di genere.

Il progetto di educazione musicale sul territorio, avviato nel 2022 insieme all'associazione mille e una nota, per promuovere e favorire la diffusione della cultura e dell'educazione musicale proseguirà anche in futuro per continuare a fare in modo che la musica crei quelle situazioni in grado di favorire la coesione sociale insegnando all'ascolto di se stessi e degli altri.

Associazioni, Volontariato, Coesione sociale: Il volontariato è uno straordinario motore di partecipazione ed è un patrimonio fondamentale della nostra comunità. Continueremo a promuovere iniziative per dare visibilità alle realtà di volontariato che operano sul nostro territorio, con l'obiettivo di sensibilizzare la comunità verso queste realtà che operano in modo generoso e gratuito in favore degli altri. Questa attenzione continuerà ad essere promossa e sostenuta nei prossimi anni e alle nostre associazioni verrà sempre garantito il sostegno, il supporto e la collaborazione dell'amministrazione comunale. Nel 2023 abbiamo portato avanti un progetto con le scuole e il Centro di Servizio per il Volontariato di Bergamo per attivare esperienze dirette in attività di volontariato per i ragazzi come alternativa a dinamiche di prevaricazione e bullismo e per sensibilizzarli ai temi del rispetto e della cura dell'altro. Nei prossimi anni continueremo a coinvolgere le scuole in attività di sensibilizzazione e attenzione agli altri e al territorio. Anche le risorse derivanti dall'aggiudicazione del bando regionale "Ogni giorno in Lombardia" saranno un motore per coinvolgere le scuole e le altre realtà del territorio: Parrocchia, associazioni, produttori, commercianti e giovani del territorio nella conoscenza, realizzazione e promozione di percorsi naturalistici e di eventi legati a percorsi enogastronomici e cicloturistici.

### **3. CULTURA - 4. POLITICHE GIOVANILI – 5. ISTRUZIONE E POLITICHE EDUCATIVE**

Un tema importante come l'istruzione non può che stimolare il confronto fra l'Amministrazione Comunale, la dirigenza scolastica e le famiglie. Aspetti come la condivisione dello spazio, del tempo, delle esigenze e delle necessità altrui non possono essere considerati marginali nella crescita formativa di un alunno e di un cittadino. In quest'ottica desideriamo sviluppare un approccio sistematico più continuativo, si tratta soprattutto di una questione di organizzazione e distribuzione degli spazi già esistenti. I lavori di ristrutturazione della scuola primaria ci obbligano ad una nuova distribuzione degli spazi presenti sul nostro territorio per il prossimo anno scolastico, a tal proposito abbiamo cercato di andare incontro alle esigenze dei docenti e del dirigente per garantire la qualità dell'esperienza scolastica nonostante i necessari spostamenti. In accordo con l'assessorato alle Politiche Sociali (che propone diverse iniziative fra cui la ludoteca, gli spazi gioco ed i laboratori pomeridiani), l'assessorato alla Cultura si pone in continuità con le iniziative da esso proposte, supportandole nella loro realizzazione. In questo senso, è prevista la stesura di progetti coordinati con l'assessora alle Politiche Sociali che coinvolgeranno diverse realtà del nostro territorio (eventi aperti alla cittadinanza, iniziative rivolte alle scuole, ecc.).

L'Amministrazione ha come obiettivo anche quello di valorizzare il patrimonio architettonico e artistico di Calcinate, finora troppo sottovalutato ma che conta gioielli d'interesse non indifferenti (la Chiesa Parrocchiale, la Chiesa di San Martino, le Cascine nei dintorni, i palazzi cinquecenteschi di colleonesca memoria) allestendo targhe, pannelli di descrizione, inserendo le informazioni nel sito internet ed allestendo percorsi guidati e segnalati, appoggiati alla rete di piste ciclabili. In questo senso, è prevista la stesura di progetti coordinati con l'assessorato alle Politiche Ambientali che coinvolgeranno diverse realtà del nostro territorio (eventi aperti alla cittadinanza, iniziative rivolte alle scuole, ecc.).

La Cultura non è solo da vedere e da toccare, la Cultura è anche da gustare e assaporare, diventando così un momento aggregativo e di socialità capace di promuovere e valorizzare lo scambio ed il confronto eno-gastronomico.

In accordo con quanto previsto dall'assessorato all'Ambiente, l'assessorato alla Cultura si impegnerà per sensibilizzare e responsabilizzare rispetto alla valorizzazione del nostro territorio ed alla salvaguardia dello stesso.

La nostra Amministrazione e il nostro paese non possono non porsi come obiettivo prioritario quello di valorizzare i giovani, creando per essi opportunità di lavoro, di formazione e di relazione sociale, impegnandosi a coinvolgerli in forme vecchie e nuove di partecipazione. Non mancherà da parte dell'Amministrazione un interesse concreto volto ad accogliere le proposte dei giovani ed a supportare iniziative a loro rivolte, anche di tipo ricreativo: è importante innanzitutto creare dei luoghi e/o dei momenti di condivisione capaci di valorizzare i rapporti sociali ed interpersonali. È già attivo lo sportello lavoro che verrà mantenuto nei prossimi anni e che comprende il servizio di orientamento per i giovani. Anche il Servizio civile universale continuerà ad esistere, apportando un grande aiuto alla nostra biblioteca in termini organizzativi e di gestione rispetto alle attività proposte.

Inoltre, l'Amministrazione presterà attenzione a tematiche e/o accadimenti socialmente rilevanti per la nostra realtà, cercando di sensibilizzare la popolazione rispetto ad essi (alcuni esempi: attenzione rispetto alla vicenda Regeni, il tema delle nuove tecnologie, ecc.). In aggiunta, la nostra attenzione rispetto alle giornate nazionali si porrà come obiettivo quello di coinvolgere la popolazione,

proponendo iniziative capaci di trasmettere messaggi ed insegnamenti e rendendo i cittadini protagonisti attivi.

Infine, l'assessorato alla Cultura si pone l'obiettivo di intrattenere relazioni con il territorio, valorizzandone le realtà commerciali, preziose per il nostro paese.

La nuova Biblioteca Comunale diventerà un presidio della comunità. In linea con il progetto condiviso con la cittadinanza, che ci ha guidati all'ideazione dei nuovi spazi, la Biblioteca ospiterà al suo interno diverse tipologie di utenza: l'anziano che legge il giornale, lo studente che studia e fa ricerca, bambini, bambine, ragazzi e ragazze che possono sfruttare il patrimonio librario esistente, i professionisti con spazi dedicati allo smart working, ecc. La Biblioteca Comunale, oltre ad essere un luogo di incontro e di promozione della lettura e della cultura, è anche un soggetto che si pone l'obiettivo di promuovere iniziative culturali e ludiche che possono servire ad accrescere la socializzazione e l'aggregazione della Comunità. Per questo motivo, la Biblioteca ha intenzione di continuare ad ospitare diverse iniziative al suo interno (lettura animate, laboratori a tema, presentazioni di libri ed artisti, ecc.) con l'obiettivo di ravvivare il rapporto dei cittadini calcinatesi con i locali della Biblioteca stessa ed il Centro Culturale S. Rocco. Tali iniziative sono rivolte a tutte le fasce di età. La Biblioteca con le sue attività potrà essere quindi il luogo e l'occasione per socializzare, diventando la Casa della Cultura che tutti potranno abitare. La penseremo sempre più come Biblioteca di Comunità: comunità di pratiche ed interessi, dove i cittadini non sono più solo destinatari ma protagonisti. Nell'ottica di creare una rete sociale sia interna al paese che esterna, le attività della Biblioteca andranno implementate facendosi guidare dai professionisti della Rete del Sistema Bibliotecario Bergamasco.

Considerando l'entusiasmo emerso durante l'ultimo anno scolastico da docenti ed educatori/educatrici, verranno mantenuti dei percorsi e/o degli incontri strutturati per tutti i livelli scolastici. Durante l'anno scolastico 2022/2023 abbiamo proposto anche all'asilo nido ed alla scuola dell'infanzia un progetto (progetto di *promozione della lettura a cura di Daniela Oldrati*) che si è realizzato nei mesi di aprile e maggio. L'idea è quella di continuare a sostenere queste iniziative per fare in modo che anche i più piccoli facciano esperienza della Casa della Cultura.

Continueremo a sostenere il Festival Fuochi e Parole proposto da Teatrandum, affiancando l'associazione nelle fasi di progettazione e realizzazione, ponendoci l'obiettivo di valorizzare alcune aree del nostro territorio.

Rispetto al tema Bergamo-Brescia Capitali della Cultura 2023, l'Amministrazione ha proposto una serie di iniziative culturali che sono iniziate il 15 di aprile 2023 e che si sono concluse il 26 maggio 2023. Fra le varie iniziative è emersa quella organizzata dalla Parrocchia del nostro paese (progetto *Passi in Paese*) grazie al contributo di associazioni e volontari. Ci impegneremo affinché altre iniziative di questo tipo possano ripetersi a Calcinate.

Durante l'anno 2023, cercando di organizzare iniziative capaci di valorizzare il nostro territorio, abbiamo riscoperto la grande necessità di dare spazio alle personalità del nostro paese capaci di offrirci momenti formativi e di mettersi a disposizione della popolazione, per la popolazione. L'idea di creare eventi ed iniziative a partire dalle passioni dei nostri compaesani sarà sicuramente perseguita nei prossimi anni.

La collaborazione con il consigliere delegato allo Sport sarà sempre più solida e strutturata. La cultura dello sport verrà promossa in tutti i contesti, attraverso iniziative e/o proposte ludiche e didattiche, contattando professionisti ed attivando le risorse del territorio.

## **SPORT**

Lo sport è un'attività fondamentale per l'essere umano. È volontà e impegno di quest'Amministrazione coadiuvare e agevolare le associazioni sportive nel divulgare alla popolazione un chiaro messaggio del benessere generato dall'attività sportiva. Questi aspetti vantaggiosi vanno tradotti in realtà attraverso la sinergia tra il coinvolgimento dei cittadini e il supporto dell'Amministrazione.

L'attività sportiva deve proporsi direttamente all'atleta attraverso collaborazioni con tutte le realtà scolastiche presenti sul nostro territorio comunale, Cassinone compreso: deve essere l'attività sportiva ad andare a cercare l'atleta senza aspettare il contrario.

Gli impianti sportivi devono essere vissuti come spazio aggregativo e non come spazio ad esclusiva disponibilità: la realizzazione del campo di basket nel Parco Don Tengattini, i progetti di rigenerazione dell'ex campo del tamburello consentono e consentiranno la creazione di spazi disponibili a tutti i Calcinateci con l'obiettivo di costruire nuove amicizie, conoscenze ed interessi sportivi.

Consideriamo un valore fondamentale l'accessibilità allo sport, che sia alla portata di tutti, soprattutto dei minori e delle famiglie con reddito basso, attraverso la promozione di bandi per il sostegno economico, per il contenimento delle rette.

Vogliamo impegnarci ad implementare la tipologia delle attività sportive proposte, in modo tale da poter raggiungere il maggior numero di cittadini; affinché tutti possano praticare attività fisica, adottare uno stile di vita sano e al tempo stesso vogliamo farci promotori di momenti e spazi di aggregazione comunitaria.

## **6. BILANCIO**

L'Amministrazione dovrà porre molta attenzione alle politiche di contenimento dei costi e della spesa corrente.

Attenzione che concretamente deve essere attivata attraverso un continuo miglioramento delle procedure di controllo di gestione nonché della capacità di rendere efficiente la spesa stessa: la capacità di gestione delle risorse, l'efficienza energetica e la riduzione dei costi di gestione. Nel controllo della gestione deve essere effettuata una puntuale verifica degli standard di qualità che il Comune intende assicurare ai cittadini. Ciò verrà perseguito anche in riferimento ai servizi esternalizzati, provvedendo altresì a verificare il rispetto delle convenzioni e dei contratti in essere per la gestione dei servizi e facendo un'attenta analisi dei costi/benefici e della qualità del servizio erogato. L'attività di accertamento e di riscossione delle entrate dovrà essere puntuale ed efficace, grazie anche all'implementazione dei mezzi tecnologici a disposizione, perché se è vero che la gestione della spesa corrente ed il suo contenimento è molto importante, è altrettanto vero che è fondamentale la capacità del Comune di riuscire ad incassare le proprie risorse. Il miglioramento e l'intensificazione della capacità di riscossione sono necessari anche al fine di un corretto e prudente accantonamento al FCDE, nel rispetto dei nuovi principi contabili.

Verrà perseguita la lotta all'evasione.

L'obiettivo imprescindibile deve essere che ogni euro versato dal cittadino al Comune ritorni poi sotto forma di lavori e servizi per migliorare la qualità della vita in generale e per sostenere in particolare la categoria dei calcinateci fragili come persone con disabilità, anziani e famiglie senza lavoro. Il principio

di progressività delle imposte non deve essere percepito come un'ingiustizia, ma come solidarietà all'interno della nostra comunità che per poter crescere, migliorare e lasciare ai nostri figli un paese migliore di quello che abbiamo trovato ha bisogno che tutti mantengano un comportamento civile. Il

calcinatese che elude le imposte, abbandona i rifiuti, danneggia gli arredi comunali, ecc. non fa altro che arrecare danno a tutta la comunità generando costi che, soprattutto in periodi incerti come questi, finiscono poi per andare a compromettere l'erogazione di servizi necessari ed essenziali per la comunità stessa.

Le risorse economiche del Comune non sono dell'Amministrazione, ma della Comunità e compito dell'Amministrazione è quello di gestirle al meglio, pertanto Amministrazione e cittadini devono viaggiare sullo stesso binario, avendo fiducia gli uni degli altri con la consapevolezza che non sempre l'interesse generale coincide con quello individuale. Il compito di un politico è proprio quello di fare delle scelte per la comunità e la nostra Amministrazione metterà tutta la passione, la trasparenza e la competenza necessarie affinché ogni cittadino non abbia dubbi sulle scelte effettuate.

Per finanziare o cofinanziare le opere pubbliche, prioritaria sarà la strada di ricercare ed ottenere finanziamenti e contributi dalla Regione, dall'Unione Europea e da altri Enti.

I progetti avviati nel 2023 relativi agli interventi di efficientamento energetico della Scuola Primaria e l'installazione di impianti fotovoltaici a servizio di diversi edifici pubblici, finanziati il primo con contrazione di mutuo e contributo regionale a fondo perduto, e il secondo con l'applicazione di avanzo di amministrazione e contributo Ministeriale, troveranno completamento nel corso del 2024.

Il finanziamento parziale dell'intervento di efficientamento energetico della scuola primaria tramite mutuo prevede un ammortamento della durata di 15 anni a partire dal 2025.

**5. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D.LGS. 118/2011.**

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D.Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive, le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio, viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

**QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE**

**Gestione di competenza**

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2024	1.597.587,00	112.000,00	0,00	0,00	1.709.587,00
	2025	1.574.787,00	112.000,00	0,00	0,00	1.686.787,00
	2026	1.574.787,00	112.000,00	0,00	0,00	1.686.787,00
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	209.700,00	0,00	0,00	0,00	209.700,00
	2025	209.700,00	0,00	0,00	0,00	209.700,00
	2026	209.700,00	0,00	0,00	0,00	209.700,00
4	2024	330.000,00	0,00	0,00	0,00	330.000,00
	2025	320.800,00	0,00	0,00	0,00	320.800,00
	2026	320.800,00	0,00	0,00	0,00	320.800,00
5	2024	65.100,00	0,00	0,00	0,00	65.100,00
	2025	65.100,00	0,00	0,00	0,00	65.100,00
	2026	65.100,00	0,00	0,00	0,00	65.100,00
6	2024	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
	2025	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
	2026	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
7	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2024	48.000,00	253.000,00	0,00	0,00	301.000,00
	2025	48.000,00	258.000,00	0,00	0,00	306.000,00
	2026	48.000,00	258.000,00	0,00	0,00	306.000,00
9	2024	554.000,00	0,00	0,00	0,00	554.000,00
	2025	556.000,00	0,00	0,00	0,00	556.000,00
	2026	556.000,00	0,00	0,00	0,00	556.000,00
10	2024	196.500,00	0,00	0,00	0,00	196.500,00
	2025	196.500,00	0,00	0,00	0,00	196.500,00
	2026	196.500,00	0,00	0,00	0,00	196.500,00
11	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	2024	585.400,00	0,00	0,00	0,00	585.400,00
	2025	584.900,00	0,00	0,00	0,00	584.900,00
	2026	584.900,00	0,00	0,00	0,00	584.900,00

13	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	2024	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2025	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	2026	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
16	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	153.663,00	0,00	0,00	0,00	153.663,00
	2025	154.163,00	0,00	0,00	0,00	154.163,00
	2026	154.163,00	0,00	0,00	0,00	154.163,00
50	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	37.000,00	37.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	37.000,00	37.000,00
60	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2024	0,00	0,00	0,00	1.055.000,00	1.055.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.055.000,00	1.055.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	1.055.000,00	1.055.000,00
TOTALI	2024	3.748.450,00	365.000,00	0,00	1.055.000,00	5.168.450,00
	2025	3.718.450,00	370.000,00	0,00	1.092.000,00	5.180.450,00
	2026	3.718.450,00	370.000,00	0,00	1.092.000,00	5.180.450,00

## 6. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio.

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

**- MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione**

Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 1.597.587,00	€ 112.000,00	€ 1.709.587,00
2025	€ 1.574.787,00	€ 112.000,00	€ 1.686.787,00
2026	€ 1.574.787,00	€ 112.000,00	€ 1.686.787,00
<i>programma</i>	2024	2025	2026
1	117.400,00	117.400,00	117.400,00
2	242.800,00	242.800,00	242.800,00
3	202.800,00	202.800,00	202.800,00
4	5.500,00	5.500,00	5.500,00
5	488.187,00	465.387,00	465.387,00
6	161.500,00	161.500,00	161.500,00
7	258.900,00	258.900,00	258.900,00
8	5.000,00	5.000,00	5.000,00
9	0,00	0,00	0,00
10	131.000,00	131.000,00	131.000,00
11	96.500,00	96.500,00	96.500,00
<i>Totale missione 1</i>	1.709.587,00	1.686.787,00	1.686.787,00

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

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

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 209.700,00	€ -	€ 209.700,00
2025	€ 209.700,00	€ -	€ 209.700,00
2026	€ 209.700,00	€ -	€ 209.700,00

<i>programma</i>	2024	2025	2026
1	204.700,00	204.700,00	204.700,00
2	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<i>Totale missione 3</i>	209.700,00	209.700,00	209.700,00

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

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

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 330.000,00	€ -	€ 330.000,00
2025	€ 320.800,00	€ -	€ 320.800,00
2026	€ 320.800,00	€ -	€ 320.800,00

<i>programma</i>	2024	2025	2026
1	119.000,00	119.000,00	119.000,00
2	106.000,00	96.800,00	96.800,00
6	105.000,00	105.000,00	105.000,00
<i>Totale missione 4</i>	330.000,00	320.800,00	320.800,00

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

Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 65.100,00	€ -	€ 65.100,00
2025	€ 65.100,00	€ -	€ 65.100,00
2026	€ 65.100,00	€ -	€ 65.100,00

<i>programma</i>	2024	2025	2026
2	65.100,00	65.100,00	65.100,00

**- MISSIONE 06 – Politiche giovanili, Sport e Tempo libero**

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

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 7.000,00	€ -	€ 7.000,00
2025	€ 7.000,00	€ -	€ 7.000,00
2026	€ 7.000,00	€ -	€ 7.000,00
<i>programma</i>	2024	2025	2026
1	7.000,00	7.000,00	7.000,00

**- MISSIONE 07 – Turismo**

Sviluppo e la valorizzazione del turismo

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2025	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
2026	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

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

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

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 48.000,00	€ 253.000,00	€ 301.000,00
2025	€ 48.000,00	€ 258.000,00	€ 306.000,00
2026	€ 48.000,00	€ 258.000,00	€ 306.000,00
<i>programma</i>	2024	2025	2026
1	300.000,00	305.000,00	305.000,00
2	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<i>Totale missione 8</i>	301.000,00	306.000,00	306.000,00

### - MISSIONE 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

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

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 554.000,00	€ -	€ 554.000,00
2025	€ 554.000,00	€ -	€ 554.000,00
2026	€ 556.000,00	€ -	€ 556.000,00
<i>programma</i>	2024	2025	2026
2	61.000,00	61.000,00	61.000,00
3	491.000,00	493.000,00	493.000,00
5	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<i>Totale missione 9</i>	554.000,00	556.000,00	556.000,00

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

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 196.500,00	€ -	€ 196.500,00
2025	€ 196.500,00	€ -	€ 196.500,00
2026	€ 196.500,00	€ -	€ 196.500,00
<i>programma</i>	2024	2025	2026
5	196.500,00	196.500,00	196.500,00

### - MISSIONE 12 – Diritti Sociali, Politiche Sociali e famiglia

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

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 585.400,00	€ -	€ 585.400,00
2025	€ 584.900,00	€ -	€ 584.900,00
2026	€ 584.900,00	€ -	€ 584.900,00
<i>programma</i>			
1	123.000,00	123.000,00	123.000,00
2	180.000,00	180.000,00	180.000,00
3	60.000,00	60.000,00	60.000,00
4	72.500,00	72.500,00	72.500,00
5	22.300,00	21.800,00	21.800,00
6	0,00	0,00	0,00
7	89.500,00	89.500,00	89.500,00
8	0,00	0,00	0,00
9	38.100,00	38.100,00	38.100,00
<i>Totale missione 12</i>	585.400,00	584.900,00	584.900,00

#### - MISSIONE 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.

Spese per la realizzazione dei programmi all'interno della missione:

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00
2025	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00
2026	€ 1.500,00	€ -	€ 1.500,00
<i>programma</i>			
	2024	2025	2026
3	1.500,00	1.500,00	1.500,00

#### - MISSIONE 20 – Fondi e accantonamenti

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste, Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità. Fondi speciali per le leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio. Accantonamenti diversi. Non comprende il fondo pluriennale vincolato che va attribuito alle specifiche missioni che esso è destinato a finanziare

anno	spesa corrente	spesa investimento	totale
2024	€ 153.663,00	€ -	€ 153.663,00
2025	€ 154.163,00	€ -	€ 154.163,00
2026	€ 154.163,00	€ -	€ 154.163,00
<i>programma</i>	2024	2025	2026
1	13.200,00	13.200,00	13.200,00
2	138.700,00	139.200,00	139.200,00
3	1.763,00	1.763,00	1.763,00
<i>Totale missione 12</i>	153.663,00	154.163,00	154.163,00

**- MISSIONE 50 – Debito pubblico**

anno	totale		
2024	€ -		
2025	€ 37.000,00		
2026	€ 37.000,00		
<i>programma</i>	2024	2025	2026
2	0,00	37.000,00	37.000,00

Nel quadro che segue sono riportati i dati di sintesi delle risorse destinate alla spesa corrente e in conto capitale per il triennio futuro.

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e partite di giro anticipazioni finanziarie	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e partite di giro anticipazioni finanziarie	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e partite di giro anticipazioni finanziarie	Totale
1	1.597.587,00	112.000,00	0,00	<b>1.709.587,00</b>	1.574.787,00	112.000,00	0,00	<b>1.686.787,00</b>	1.574.787,00	112.000,00	0,00	<b>1.686.787,00</b>
3	209.700,00	0,00	0,00	<b>209.700,00</b>	209.700,00	0,00	0,00	<b>209.700,00</b>	209.700,00	0,00	0,00	<b>209.700,00</b>
4	330.000,00	0,00	0,00	<b>330.000,00</b>	320.800,00	0,00	0,00	<b>320.800,00</b>	320.800,00	0,00	0,00	<b>320.800,00</b>
5	65.100,00	0,00	0,00	<b>65.100,00</b>	65.100,00	0,00	0,00	<b>65.100,00</b>	65.100,00	0,00	0,00	<b>65.100,00</b>
6	7.000,00	0,00	0,00	<b>7.000,00</b>	7.000,00	0,00	0,00	<b>7.000,00</b>	7.000,00	0,00	0,00	<b>7.000,00</b>
7	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
8	48.000,00	253.000,00	0,00	<b>301.000,00</b>	48.000,00	258.000,00	0,00	<b>306.000,00</b>	48.000,00	258.000,00	0,00	<b>306.000,00</b>
9	554.000,00	0,00	0,00	<b>554.000,00</b>	556.000,00	0,00	0,00	<b>556.000,00</b>	556.000,00	0,00	0,00	<b>556.000,00</b>
10	196.500,00	0,00	0,00	<b>196.500,00</b>	196.500,00	0,00	0,00	<b>196.500,00</b>	196.500,00	0,00	0,00	<b>196.500,00</b>
11	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
12	585.400,00	0,00	0,00	<b>585.400,00</b>	584.900,00	0,00	0,00	<b>584.900,00</b>	584.900,00	0,00	0,00	<b>584.900,00</b>
13	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
14	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
15	1.500,00	0,00	0,00	<b>1.500,00</b>	1.500,00	0,00	0,00	<b>1.500,00</b>	1.500,00	0,00	0,00	<b>1.500,00</b>
17	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
20	153.663,00	0,00	0,00	<b>153.663,00</b>	154.163,00	0,00	0,00	<b>154.163,00</b>	154.163,00	0,00	0,00	<b>154.163,00</b>
50	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0	37.000,00	<b>37.000,00</b>	0,00	0	37.000,00	<b>37.000,00</b>
60	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
99	0,00	0,00	1.055.000,00	<b>1.055.000,00</b>	0,00	0,00	1.055.000,00	<b>1.055.000,00</b>	0,00	0,00	1.055.000,00	<b>1.055.000,00</b>
<b>TOTALI</b>	<b>3.748.450,00</b>	<b>365.000,00</b>	<b>1.055.000,00</b>	<b>5.168.450,00</b>	<b>3.718.450,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>1.092.000,00</b>	<b>5.180.450,00</b>	<b>3.718.450,00</b>	<b>370.000,00</b>	<b>1.092.000,00</b>	<b>5.180.450,00</b>

<b>RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI</b>					
<b>TITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>		<b>PREVISIONI ANNO 2024</b>	<b>PREVISIONI ANNO 2025</b>	<b>PREVISIONI ANNO 2026</b>
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>		0,00	0,00	0,00
<b>1</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>	previsione di competenza	3.748.450,00	3.718.450,00	3.718.450,00
		<i>di cui già impegnato*</i>	280.182,83	33.325,52	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>				
<b>2</b>		previsione di competenza	365.000,00	370.000,00	370.000,00
		<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
<b>3</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
<b>4</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>	previsione di competenza	-	37.000,00	37.000,00
		<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
<b>5</b>	<b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>	previsione di competenza	-	-	-
		<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
<b>7</b>	<b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	previsione di competenza	1.055.000,00	1.055.000,00	1.055.000,00
		<i>di cui già impegnato*</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE TITOLI</b>	previsione di competenza	<b>5.168.450,00</b>	<b>5.180.450,00</b>	<b>5.180.450,00</b>
		<i>di cui già impegnato*</i>	<b>280.182,83</b>	<b>33.325,52</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	previsione di competenza	<b>5.168.450,00</b>	<b>5.180.450,00</b>	<b>5.180.450,00</b>
		<i>di cui già impegnato*</i>	<b>280.182,83</b>	<b>33.325,52</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<b>-</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 7. Programmazione triennale del fabbisogno di personale

### La spesa per le risorse umane

La programmazione triennale del fabbisogno del personale per il periodo 2024/2026 prevede la copertura dei posti di organico come da tabella seguente:

Settore Economico-Finanziaria								
Profilo	Cognome	Nome	Categoria	Tipo assunzione	Programmazione	Sesso	% Part-Time	Note
Funzionario contabile	FERRI	RAFFAELLA	D1	Ruolo	In servizio	F	100,00 %	
Istruttore contabile	DONADONI	NIVES	C1	Ruolo	In servizio	F	100,00 %	

Settore gestione del territorio								
Profilo	Cognome	Nome	Categoria	Tipo assunzione	Programmazione	Sesso	% Part-Time	Note
Istruttore Tecnico	SPINELLI	CARLO	C1	Ruolo	In servizio	M	100,00 %	
Istruttore Tecnico	REDOLFI	GIANLORENZO	C1	Ruolo	In servizio	M	100,00 %	
Collaboratore tecnico manutentivo	LORENZI	FABIO	B3	Ruolo	In servizio	M	100,00 %	
Collaboratore tecnico manutentivo	COLAMONACO	DEVID	B3	Ruolo	In servizio	M	100,00 %	
Collaboratore tecnico manutentivo	ANTENATI	MAURIZIO	B3	Ruolo	In servizio	M	100,00 %	
Istruttore Tecnico	NUOVA	ASSUNZIONE	C1	Ruolo	In programmazione		100,00 %	nuova assunzione

Settore affari generali								
Profilo	Cognome	Nome	Categoria	Tipo assunzione	Programmazione	Sesso	% Part-Time	Note
Funzionario amministrativo	CAIRO	MICAELA	D1	Ruolo	In servizio	F	100,00 %	
Collaboratore amministrativo	ZOCCALI	MARIA	B3	Ruolo	In servizio	F	100,00 %	
Istruttore culturale	STEFANELLI	FABIOLA	C1	Ruolo	In servizio	F	66,67%	
Assistente Sociale	FORLANI	ROBERTA	D1	Ruolo	In servizio	F	100,00 %	
Assistente Sociale	COMELLI	ELENA	D1	Ruolo	In servizio	F	100,00 %	

Settore demografico								
---------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

Profilo	Cognome	Nome	Categoria	Tipo assunzione	Programmazione	Sesso	% Part-Time	Note
Funzionario amministrativo	AIROLDI	SONIA	D1	Ruolo	In servizio	F	100,00 %	
Istruttore amministrativo	BELLINI	ANGELA	C1	Ruolo	In servizio	F	97,22%	
Collaboratore amministrativo	SERUGHETTI	MONICA	B3	Ruolo	In servizio	F	100%	

Settore polizia locale								
Profilo	Cognome	Nome	Categoria	Tipo assunzione	Programmazione	Sesso	% Part-Time	Note
Funzionario P.L.	MASTROPIETRO	MARCO	D1	Ruolo	In servizio	M	100,00 %	
Istruttore Polizia Locale	CONSOLI	EMILIO	C1	Ruolo	In servizio	M	100,00 %	
Istruttore Polizia Locale	PECIS	TIZIANA	C1	Ruolo	In servizio	F	100,00 %	
Istruttore Polizia Locale	NUOVA	ASSUNZIONE	C1	Ruolo	da settembre 2023	F	100,00 %	mobilità

Il Comune di Calcinate, ai sensi dei conteggi effettuati secondo la nuova disciplina, si pone al di sotto del primo "valore soglia" (26,90%) della tabella 1 indicata dal DPCM all'articolo 4.

Calcolo delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni.					
Ai sensi dell'art. 33 del DL 34/2019 e del Decreto 17 marzo 2020					
<b>Abitanti</b>	6175	<b>Prima soglia</b>	26,90%	<b>Seconda soglia</b>	30,90%
<b>Anno Corrente</b>	2023				
<b>Entrate correnti</b>		<b>FCDE</b>	135.000,00 €		
Ultimo Rendiconto	4.150.674,80 €	<b>Media - FCDE</b>	3.807.759,30 €		
Penultimo rendiconto	3.743.367,27 €	<b>Rapporto Spesa/Entrate</b>			
Terzultimo rendiconto	3.934.235,82 €	23,45%			
<b>Spesa del personale</b>		<b>Collocazione ente</b>			
Ultimo rendiconto	892.844,74 €	Prima fascia			
Anno 2018	748.189,70 €	<b>FCDE</b>			
<b>Margini assunzionali</b>		0,00 €			
<b>Utilizzo massimo margini assunzionali</b>		<b>Incremento spesa</b>			
0,00 €		131.442,51 €			

**VERIFICA LIMITI**  
**COSTI PREVISTI DA DOTAZIONE**

**Limiti di spesa ex art. 1  
comma 557**

**935.550,00**

	Costo	Oneri	Totale
<b>Costi presunti di dotazione *</b>	418.945,22 €	150.652,70 €	<b>569.597,92 €</b>
Fondo risorse decentrate	115.031,80 €	37.155,27 €	<b>152.187,07 €</b>
Posizioni organizzative	80.000,00 €	25.840,00 €	<b>105.840,00 €</b>
Spesa personale a tempo determinato		- €	- €
Altre voci (comandi, straordinario, buoni pasto)	21.000,00 €	6.783,00 €	<b>27.783,00 €</b>
			- €
			- €
			<b>855.408,00 €</b>

	Costo	Oneri	Totale
<b>Spese per i dirigenti</b>	- €		- €

	Costo	Oneri	Totale
<b>Spese per il Segretario</b>	23.511,84 €	7.594,32 €	<b>31.106,16 €</b>

\* Costo Assistente Sociale ambito escluso dal costo presunto di dotazione ai sensi art 7 dpcm 17/03/2020

## 8. Le variazioni del patrimonio

Non sono previste alienazioni.

## VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche contenuti nei documenti di pianificazione regionale e coerenti con gli impegni discendenti dagli accordi di programma, dai patti territoriali e dagli altri strumenti di programmazione cui l'Ente ha aderito.

Calcinato, lì 13/07/2023

Il Sindaco  
F.to Angelo Orlando

Il Responsabile della Gestione Economica  
F.to Raffaella Ferri