

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2024-2026**

COMUNE DI CASATISMA

SOMMARIO

PARTE PRIMA	4
ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE	4
1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio	5
ed alla situazione socio economica dell'Ente	5
Risultanze della popolazione	5
Risultanze del Territorio	6
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	6
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	7
Servizi gestiti in forma diretta.....	7
Servizi gestiti in forma associata.....	7
Servizi affidati ad altri soggetti	7
3 – Sostenibilità economico finanziaria	8
4 – Gestione delle risorse umane	10
5 – Vincoli di finanza pubblica	11
PARTE SECONDA	12
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	12
A) ENTRATE	13
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	13
Totale ricavi	15
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	16
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità.....	17
B) SPESE.....	18
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	18
Programmazione triennale del fabbisogno di personale.....	18
Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi	27
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	27
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi	27
C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA	28
D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE	29
E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI	42
F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.).....	44
G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)	44
H) CONSIDERAZIONE FINALI	44

Premessa

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

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

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

Poiché il Comune di Casatiska ha una popolazione inferiore ai 5.000 abitanti, la redazione del presente DUP seguirà la forma prevista per il DUP semplificato.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011	895
Popolazione residente al 31/12/2022	850
di cui:	
maschi	420
femmine	430
Popolazione residente al 31/12/2021	865
Nati nell'anno 2022	10
Deceduti nell'anno	8
Saldo naturale: +/-	+2
Immigrati nell'anno n.	43
Emigrati nell'anno n. ...	60
Saldo migratorio: +/-	-17
Saldo complessivo naturale + migratorio): +/-	-15
Popolazione al 31/12/2022	850

Risultanze del Territorio

Superficie in Km ²					5,52
RISORSE IDRICHE					
	* Fiumi e torrenti				1
	* Laghi				0
STRADE					
	* autostrade		Km.		0,00
	* strade extraurbane		Km.		0,00
	* strade urbane		Km.		2,70
	* strade locali		Km.		6,00
	* itinerari ciclopedonali		Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore – PRGC – adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano regolatore – PRGC - approvato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica popolare – PEEP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano Insediamenti Produttivi - PIP	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
Altri strumenti urbanistici (da specificare): n/a					

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido	n. 0	posti n.	0
Scuole dell'infanzia	n. 1	posti n.	43
Scuole primarie	n. 1	posti n.	67
Scuole secondarie	n. 0	posti n.	0
Strutture residenziali per anziani	n. 0	posti n.	0
Farmacia comunali	n. 0		
Depuratori acque reflue	n. 0		
Rete acquedotto	Km. 8.00		
Aree verdi, parchi e giardini	Kmq. 0.35		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 197		
Rete gas	Km. 0.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 1		
Veicoli a disposizione	n. 1		
Altre strutture (da specificare): n/a			

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

TRASPORTO SCOLASTICO, MENSA SCOLASTICA, Servizio di Assistenza scolastica, GESTIONE CIMITERI COMUNALI.

Servizi gestiti in forma associata

NESSUNO.

Servizi affidati a organismi partecipati

RACCOLTA E SMALTIMENTO RSU, affidata in house alla società ASM VOGHERA S.P.A.

Servizi affidati ad altri soggetti

ILLUMINAZIONE VOTIVA gestita dalla società LUMINAFERO Srl

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

- Enti strumentali controllati: -
- Enti strumentali partecipati: -
- Società controllate: -
- Società partecipate:

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/2022	Risultato esercizio anno 2022	Risultato esercizio anno 2021	Risultato esercizio anno 2020
A.S.M. Voghera S.p.A.	Società per azioni	0,0098%	52.878.600	2.744.825	1.112.629	81.262
Broni Stradella Pubblica Srl	Società resp.limitata	0,6238%	100.000,00	12.342	113.064	-954.809

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 €. 1.139.155,04

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 1.139.155,04

Fondo cassa al 31/12/2021 € 1.101.626,75

Fondo cassa al 31/12/2020 € 720.739,48

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente			
<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>		<i>Costo interessi passivi</i>
2022		n.0	€.0,00
2021		n.0	€.0,00
2020		n.0	€.0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3 (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2022	4.019,82	868.451,81	0,46
2021	4.946,69	989.862,48	0,50
2020	6.255,83	822.865,35	0,76

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2022	0,00
2021	0,00
2020	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Non ricorre la fattispecie.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non ricorre la fattispecie.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022 (*anno precedente l'esercizio in corso*)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Ex Cat. D5	1	1	
Ex Cat. D1	1	1	
Ex Cat. C4	1	1	
Ex Cat. C3	1	1	
TOTALE	4	4	

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022 : **n° 4 a tempo indeterminato e n° 1 dipendente a tempo determinato**, Responsabile del Servizio Tecnico.

Il Tecnico, titolare di P.O., è stato assunto con contratto di lavoro a t. determinato per n. 8 ore settimanali.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2022	0	229.191,92	29,44
2021	0	217.755,67	29,77
2020	0	209.753,97	31,18
2019	0	205.039,91	29,81
2018	0	205.489,81	30,15

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

IMU

Con la Legge n. 160/2019 l'imposta unica comunale di cui all'art. 1, comma 639, della Legge n. 147/2013 è abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti TARI. L'IMU è disciplinata dalle disposizioni dell'art.1, commi dal 739 al 783 della L. 160/2019.

Con delibera di C.C. delle aliquote IMU 2023, sono state confermate le aliquote già approvate per l'anno 2022.

Si prevede di mantenere per il triennio 2024/2026 le medesime aliquote deliberate nel 2023.

	ALIQUOTA	COD. TRIBUTO
Abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ed immobili equiparati all'abitazione principale	ESENTE	
Abitazione principale categorie A/1 – A/8 - A/9 e relative pertinenze	4,00 per mille con detrazione € 200,00	3912
Unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al gruppo catastale D (con esclusione cat. D/10)	10,60 per mille	3925 quota statale 3930 quota Comunale
Fabbricati rurali ad uso strumentale	1,00 per mille	3913
Altri immobili	10,60 per mille	3918
Terreni agricoli ed incolti	10,60 per mille	3914
Aree edificabili	10,60 per mille	3916

Addizionale comunale all'IRPEF

Nel quadro della fiscalità locale si colloca inoltre l'Addizionale Comunale IRPEF, tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale. Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'ente impositore ma segue il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate. Questo tributo è soggetto al rischio di forti oscillazioni, in quanto è determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori e che a sua volta è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

L'aliquota prevista per il 2024 è la stessa del 2023: unica e pari allo 0,80%.

Il gettito previsto è stato iscritto a bilancio sulla base del simulatore del Portale del Federalismo Fiscale.

Il gettito previsto per il triennio è di € 104.000,00.

Nuovo canone patrimoniale (canone unico)

L'articolo 1, commi 816 e ss. della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, prevede, a decorrere dal 2021, l'istituzione del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, per i comuni, province e città metropolitane. Il nuovo canone sostituisce la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Le tariffe dovrebbero mantenersi uguali a quelle del 2023.

L'Ente ha previsto nel bilancio l'applicazione del nuovo canone patrimoniale per l'importo di Euro 8.000,00.

Servizi pubblici

I servizi pubblici a domanda individuale esistenti nel Comune le cui entrate e le cui spese sono previste nel Bilancio di Previsione 2024-2026 sono i seguenti:

- servizio di mensa scolastica;
- pesa pubblica.

Con delibere di Giunta Comunale n. 24/2023 e n. 10/2023 sono approvate le tariffe dei servizi a domanda individuale rispettivamente del servizio di mensa scolastica e della pesa pubblica, come da seguente prospetto:

TARIFFE MENSA SCOLASTICA: Costo buono mensa € 4,36

PESA PUBBLICA € 10,00 costo per acquisto di n° 1 "I Button" (chiavetta elettronica)
€ 15,00 importo precaricato

Per il 2024 si prevede di mantenere la medesima tariffa per il servizio della pesa pubblica, mentre per la mensa scolastica verrà affidato l'intero servizio – comprensivo della riscossione per i buoni mensa – ad una ditta esterna. Si prevede di mantenere il costo del singolo buono mensa di € 4,36 e la differenza tra il costo del buono pasto offerto dalla ditta e quello pagato dagli utenti rimarrà a carico dell'Ente.

Per il 2024 il tasso di copertura previsto è il seguente:

SERVIZIO MENSA SCOLASTICA

RICAVI		
CAPITOLO/ART. - P.d.C.	DESCRIZIONE	IMPORTO
62/1 - 3.01.02.01	Proventi servizi domanda individuale mensa scolastica	€ 0,00
Totale ricavi		€ 0,00
COSTI		
CAPITOLO/ART. - P.d.C.	DESCRIZIONE	IMPORTO
10450202/1 – 1.03.01.02	Acquisti per mense scolastiche	€ 530,00

10450304/1 – 1.03.02.15	Fornitura pasti mensa scolastica	€ 15.000,00
Totale costi		€ 15.530,00
% di copertura dei costi: 0,00 %		

SERVIZIO PESA

RICAVI		
CAPITOLO/ART. - P.d.C.	DESCRIZIONE	IMPORTO
81/1 – 3.01.02.01	Proventi per pesa pubblica	€ 500,00
Totale ricavi		€ 500,00
COSTI		
CAPITOLO/ART. - P.d.C.	DESCRIZIONE	B) IMPORTO
11150201/1 – 1.03.01.02	Acquisti per pesa pubblica	€ 300,00
11150301/1 – 1.03.02.05	Energia elettrica pesa pubblica	€ 550,00
11150302/1 – 1.03.02.09	Manutenzione attrezzature pesa pubblica	€ 600,00
Totale costi		€ 1.450,00
% di copertura dei costi 34,48 %		

Totale tasso di copertura dei servizi pari al 34,48 %.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse da impiegare in conto capitale, ad oggi, derivano da fondi propri (proventi oneri di urbanizzazione) e da contributi agli investimenti delle Amministrazioni pubbliche:

capitolo	articolo	descrizione_articolo	stanziamento_assestato_2024
166	1	Contributo efficientamento energetico e sviluppo territ. sostenibile (Legge Bilancio 160/2019) anni 2020-2024	50.000,00 €
167	1	Contributo messa in sicur.scuole,edifici pubbl.,patrim.com. U.20150121/1 (DL.34/2019 art.30,c.14bis,conv.in L.58/2019)	80.000,00 €
160	1	RISCOSSIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	12.000,00 €

Di cui € 12.000,00 (cap. 160/1) sono risorse proprie dell'Ente, mentre le restanti sono finanziamenti nell'ambito del PNRR (cap. 166/1) e contributi erariali (cap. 167/1).

Nel prospetto sopra riportato, il finanziamento di € 50.000,00 è confluito all'interno del PNRR nella:

Missione 2 – Componente 4 - Ambiti di intervento/Misure 2 “Prevenire e contrastare gli effetti dei cambiamenti climatici sui fenomeni di dissesto idrogeologico e sulla vulnerabilità del territorio”
- **Investimento 2.2** - Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei Comuni.

L'investimento in questione, che comprende le opere di piccola e media portata, mira ad aumentare la resilienza dei territori e a promuoverne la valorizzazione e lo sviluppo sostenibile, attraverso un insieme variegato di interventi, di dimensioni medio-piccole, localizzati in aree urbane. Gli interventi previsti hanno, in particolare, i seguenti obiettivi:

- la prevenzione e la mitigazione dei rischi connessi al rischio idrogeologico e la messa in sicurezza dei centri abitati esposti a tali rischi;
- la messa in sicurezza degli edifici (attraverso interventi di miglioramento e adeguamento sismico);
- l'efficienza energetica degli edifici e degli impianti di illuminazione pubblica.

Con riferimento alle opere di piccola portata (art.1, commi da 29 a 37, della legge n.160 del 2019) al Comune spetta il finanziamento di € 50.000,00.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente NON intende avvalersi di tale strumento:

Accensione Prestiti	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamiento 2023	Stanziamiento 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di un'ottica di mantenimento e potenziamento ove possibile dei servizi esistenti. L'obiettivo è mantenere efficacia ed efficienza dell'azione amministrativa, in particolar modo nei confronti dell'utenza. Il principio contabile applicato della programmazione richiede anche un'analisi delle spese correnti relativa agli impieghi ed alla sostenibilità economico-finanziaria attuale e prospettica. L'analisi dei relativi stanziamenti è effettuata in un'ottica di razionalizzazione e contenimento delle spese correnti.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si segnala che con deliberazione di Giunta Comunale n. 39 del 19/06/2023 si è proceduto all'approvazione del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIA) 2023/2025.

Per il triennio 2024/2026 si prevedono le sottoindicate assunzioni/cessazioni:

ANNO 2024 Non sono previste assunzioni/cessazioni

ANNO 2025 Non sono previste assunzioni/cessazioni

ANNO 2026 Non sono previste allo stato attuale assunzioni/cessazioni.

Si riporta di seguito la dotazione organica prevista per ciascuno degli anni 2024/2025/2026

2024	AREA INQUADRAMENTO	PROFILO PROFESSIONALE
n° 1 dipendente a t. indeterminato	Area dei Funzionari ed Elevanti Qualificazioni	Responsabile Servizio Finanziario

n° 1 dipendente a t. indeterminato	Area dei Funzionari ed Elevanti Qualificazioni	Responsabile Servizio Amministrazione Generale
n° 1 dipendente a t. indeterminato	Area degli Istruttori	Istruttore Amministrativo/Contabile
n° 1 dipendente a t. indeterminato	Area degli Istruttori	Responsabile Servizio di Polizia Locale
n° 1 dipendente a t. determinato (8 ore settimanali)	Area degli Istruttori	Responsabile Servizio Tecnico

Si riporta, di seguito, la verifica del rispetto dei limiti in materia di personale per il triennio 2024/2026:

VERIFICA RISPETTO VALORI SOGLIA DI CUI AL DL 34/2019 – DPCM 17/03/2020

- Classe demografica: A) comuni da 0 a 999 abitanti
- Valore soglia: 29,50% rapporto spesa personale/entrate correnti per comuni classe A)
- Spesa personale: stanziato competenza al lordo oneri riflessi e al netto IRAP comprensivi dei trasferimenti/rimborsi per spese personale
- Entrate correnti: media accertamenti competenza ultimi tre rendiconti approvati (2020/2022) al netto FCDE stanziato nel bilancio ultima annualità considerata: media così determinata 771.894,38

Di seguito si riportano le previsioni di spesa di personale attualmente in organico per gli anni 2024 2025 e 2026, calcolate ai sensi del D.M. del 17/03/2020, della Circolare del 13/05/2020, e nel rispetto di quanto previsto dal parere n. 125 del 23/09/2020 della Corte dei conti, Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia (nel conteggio si prendono in considerazione tutti i trasferimenti riferiti a personale in convenzione con altri enti per analogia con quanto espresso nel parere della Corte di Conti sopra citato circa le spese del segretario in convenzione):

DESCRIZIONE	PIANO DEI CONTI	IMPORTO DA BILANCIO 2024	IMPORTO DA BILANCIO 2025	IMPORTO DA BILANCIO 2026
Retribuzioni in denaro	U.1.01.01.01.000	160.831,00 €	160.831,00 €	160.831,00 €
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.002	132.050,00 €	132.050,00 €	132.050,00 €
Straordinario per il personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.003	5.294,00 €	5.294,00 €	5.294,00 €
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	U.1.01.01.01.004	7.787,00 €	7.787,00 €	7.787,00 €
Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.006	7.700,00 €	7.700,00 €	7.700,00 €
Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	U.1.01.01.01.008	8.000,00 €	8.000,00 €	8.000,00 €
Contributi sociali a carico dell'ente	U.1.01.02.00.000	42.591,00 €	42.591,00 €	42.591,00 €
Contributi obbligatori per il personale	U.1.01.02.01.001	42.591,00 €	42.591,00 €	42.591,00 €
Trasferimenti correnti per personale in convenzione	U.1.04.01.02.03	14.000,00 €	14.000,00 €	14.000,00 €
TOTALE		217.422,00 €	217.422,00 €	217.422,00 €
Media entrate correnti 2020-2021-2022 al netto del FCDE		771.894,38 €	771.894,38 €	771.894,38 €
Rapporto previsione di spesa e media delle entrate nel triennio al netto del FCDE		28,17%	28,17%	28,17%

Si garantisce il rispetto del limite. Si precisa che la media delle entra correnti utilizzata per il rispetto del limite di cui all'art. 33, comma 2 D.L. 34/2019 potrà subire modifiche a seguito dell'approvazione dei successivi conti consuntivi.

Verifica rispetto limite art. 1, comma 562, L. 296/2006

Spese personale 2024			
COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:			Stanziamenti 2024 senza F.P.V./REISCRIZIONI
1	Totale macroaggregato 101 - Redditi lavoro dipendente	+	€ 203.422,00
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		€ 160.831,00
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori (compresi i tirocini)		€ 42.591,00
	Oneri per il nucleo familiare, (se contabilizzati nel macroaggregato 101) - Assegni familiari		€ -
	Spese per buoni pasto		€ -
	Spese per equo indennizzo		€ -
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto		€ -
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL		€ -
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		€ -
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)		€ -
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate nel macroaggregato 101)		€ -
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso		€ -
2	Altre spese NON contabilizzate nel MACROAGGREGATO 101: spese di formazione	+	€ 132,00
3	Altre spese NON contabilizzate nel MACROAGGREGATO 101: rimborsi per spese viaggio	+	€ 1.300,00
4	Rimborsi pagati per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni) - macro aggregato 109 : rimborsi per dipendenti in convenzione - Compenso e Oneri ed IRAP	+	€ -
5	Altre spese contabilizzate in interventi diversi dal macroaggregato 101 (ad es. mensa dipendenti, ecc.)	+	€ -
6	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (contabilizzate nel macro aggregato 103)	+	€ -
7	Irapp (compreso IRAP tirocini mentre le commissioni sono escluse, così come l'IRAP degli amministratori)	+	€ 14.593,00
	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale imputate nell'anno in corso derivanti dall'esercizio precedente (contabilizzate nei macroaggregati 101 e 102, di cui ai punti precedenti, e finanziate con F.P.V. entrata)	-	€ -
	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale finanziate nell'anno in corso ed imputate all'esercizio successivo (F.P.V. in spesa, contabilizzate nel macroaggregato 110)	+	€ -
8	Spese per il servizio della segreteria comunale (conv.segreteria)/INAIL - Macro 104	+	€ 15.415,00
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)			€ 234.862,00
9	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)	+	€ -
TOTALE SPESA DI PERSONALE			€ 234.862,00
COMPONENTI ESCLUSE:			Stanziamenti 2024 senza F.P.V./REISCRIZIONI
10	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali progressivi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	-	€ 15.103,71

11	Costo personale comandato ad altre amministrazioni o in convenzione (e da queste rimborsato)	-	
12	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo) con salario accessorio ed oneri	-	
13	Spese per rimborso buoni pasto dipendenti	-	
14	Spese per formazione del personale	-	€ 132,00
15	Rimborsi per spese viaggio	-	€ 1.300,00
16	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	-	
17	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	-	€ 4.750,00
18	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-	
19	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-	
20	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-	
21	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura (comprensivi di Oneri ed IRAP)	-	€ 3.970,00
22	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale (comprensivi di Oneri ed IRAP)	-	€ 5.000,00
23	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti 8, 18 e 19	-	
24	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-	
25	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-	
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE			€ 30.255,71
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA			€ 204.606,29
SPESA PERSONALE 2008			€ 244.420,31

L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale ?

SI

Spese personale 2025			
COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:			Stanzamenti 2025 senza F.P.V./REISCRIZIONI
1	Totale macroaggregato 101 - Redditi lavoro dipendente	+	€ 203.422,00
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		€ 160.831,00
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori (compresi i tirocini)		€ 42.591,00
	Oneri per il nucleo familiare, (se contabilizzati nel macroaggregato 101) - Assegni familiari		€ -
	Spese per buoni pasto		€ -
	Spese per equo indennizzo		€ -
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto		€ -
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL		€ -
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		€ -
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i		€ -

	consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)			
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate nel macroaggregato 101)		€	-
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso			
2	Altre spese NON contabilizzate nel MACROAGGREGATO 101: spese di formazione	+	€	132,00
3	Altre spese NON contabilizzate nel MACROAGGREGATO 101: rimborsi per spese viaggio	+	€	1.300,00
4	Rimborsi pagati per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni) - macro aggregato 109 : rimborsi per dipendenti in convenzione - Compenso e Oneri ed IRAP	+	€	-
5	Altre spese contabilizzate in interventi diversi dal macroaggregato 101 (ad es. mensa dipendenti, ecc.)	+	€	-
6	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (contabilizzate nel macro aggregato 103)	+	€	-
7	Irap (compreso IRAP tirocini mentre le commissioni sono escluse, così come l'IRAP degli amministratori)	+	€	14.593,00
	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale imputate nell'anno in corso derivanti dall'esercizio precedente (contabilizzate nei macroaggregati 101 e 102, di cui ai punti precedenti, e finanziate con F.P.V. entrata)	-	€	-
	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale finanziate nell'anno in corso ed imputate all'esercizio successivo (F.P.V. in spesa, contabilizzate nel macroaggregato 110)	+	€	-
8	Spese per il servizio della segreteria comunale (conv.segreteria)/INAIL - Macro 104	+	€	15.415,00
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)			€	234.862,00
9	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)	+	€	-
TOTALE SPESA DI PERSONALE			€	234.862,00
COMPONENTI ESCLUSE:				Stanziamenti 2025 senza F.P.V./REISCRIZIONI
10	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	-	€	15.103,71
11	Costo personale comandato ad altre amministrazioni o in convenzione (e da queste rimborsato)	-		
12	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo) con salario accessorio ed oneri	-		
13	Spese per rimborso buoni pasto dipendenti	-		
14	Spese per formazione del personale	-	€	132,00
15	Rimborsi per spese viaggio	-	€	1.300,00
16	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	-		
17	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	-	€	4.750,00
18	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-		
19	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-		
20	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-		
21	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura (comprensivi di Oneri ed IRAP)	-	€	3.970,00
22	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale (comprensivi di Oneri ed IRAP)	-	€	5.000,00
23	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti 8, 18 e 19	-		
24	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-		
25	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-		
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE			€	30.255,71

COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA		€	204.606,29
		SPESA PERSONALE 2008	
		€	244.420,31

L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale ?

SI

Spese personale 2026			
COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:			Stanziamenti 2026 senza F.P.V./REISCRIZIONI
1	Totale macroaggregato 101 - Redditi lavoro dipendente	+	€ 203.422,00
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		€ 160.831,00
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori (compresi i tirocini)		€ 42.591,00
	Oneri per il nucleo familiare, (se contabilizzati nel macroaggregato 101) - Assegni familiari		€ -
	Spese per buoni pasto		€ -
	Spese per equo indennizzo		€ -
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto		€ -
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL		€ -
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro		€ -
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)		€ -
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini , ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate nel macroaggregato 101)		€ -
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso		€ -
	2	Altre spese NON contabilizzate nel MACROAGGREGATO 101: spese di formazione	+
3	Altre spese NON contabilizzate nel MACROAGGREGATO 101: rimborsi per spese viaggio	+	€ 1.300,00
4	Rimborsi pagati per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni) - macro aggregato 109 : rimborsi per dipendenti in convenzione - Compenso e Oneri ed IRAP	+	€ -
5	Altre spese contabilizzate in interventi diversi dal macroaggregato 101 (ad es. mensa dipendenti, ecc.)	+	€ -
6	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (contabilizzate nel macro aggregato 103)	+	€ -
7	Irap (compreso IRAP tirocini mentre le commissioni sono escluse, così come l'IRAP degli amministratori)	+	€ 14.593,00
	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale imputate nell'anno in corso derivanti dall'esercizio precedente (contabilizzate nei macroaggregati 101 e 102, di cui ai punti precedenti, e finanziate con F.P.V. entrata)	-	€ -
	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale finanziate nell'anno in corso ed imputate all'esercizio successivo (F.P.V. in spesa, contabilizzate nel macroaggregato 110)	+	€ -
	Spese per il servizio della segreteria comunale (conv.segreteria)/INAIL - Macro 104	+	€ 15.415,00
TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)			€ 234.862,00
8	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)	+	€ -
TOTALE SPESA DI PERSONALE			€ 234.862,00
COMPONENTI ESCLUSE:			Stanziamenti 2026 senza

			F.P.V./REISCRIZIONI
9	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	-	€ 15.103,71
10	Costo personale comandato ad altre amministrazioni o in convenzione (e da queste rimborsato)	-	
11	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo) con salario accessorio ed oneri	-	
12	Spese per rimborso buoni pasto dipendenti	-	
13	Spese per formazione del personale	-	€ 132,00
14	Rimborsi per spese viaggio	-	€ 1.300,00
15	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	-	
16	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	-	€ 4.750,00
17	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-	
18	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-	
19	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-	
20	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura (comprensivi di Oneri ed IRAP)	-	€ 3.970,00
21	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale (comprensivi di Oneri ed IRAP)	-	€ 5.000,00
22	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti 8, 18 e 19	-	
23	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-	
24	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-	
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE			€ 30.255,71
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA			€ 204.606,29
SPESA PERSONALE 2008			€ 244.420,31

L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale ?

SI

VERIFICA RISPETTO LIMITE TEMPO DETERMINATO PREVISTO DALL'ART. 9, COMMA 28, DEL D.L. 78/2010

Spesa complessiva sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009 (100%): € 0,00
Spesa complessiva sostenuta per le stesse finalità triennio 2007-2009 (100%): € 0,00

Nuovo limite di riferimento per la spesa di personale a tempo determinato, adottato con deliberazione di Giunta Comunale n° 62 del 30/11/2020, per l'assunzione di un dipendente per il Servizio Tecnico ai sensi dell'art. dall'art.1, comma 557, della legge 30 dicembre 2004 n. 311:

- € 12.173,00 per il rispetto del DM 17.03.2020
- € 12.858,00 per verifica rispetto limite di spesa art. 1, comma 562, della L. n. 296/2006

Tale limite viene rispettato per il triennio 2024/2026.

Per il 2024 dovrebbe essere attivato concorso per la copertura di n° 1 posto a tempo indeterminato. Ad oggi non avendo ancora la certezza non si sono apportate modifiche ai dati contabili all'interno del DUP 2024/2026. Si effettueranno le opportune variazioni quando si avrà la certezza del collocamento a riposo del dipendente.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 37 del D.Lgs. 36/2023 prevede che le amministrazioni aggiudicatrici adottino il programma triennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo stimato pari o superiore a 140.000 euro.

Per il triennio 2024/2026 non sono previsti affidamenti per forniture e/o servizi che superino l'importo unitario stimato di 140.000,00 euro. (Vd. allegato)

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti non sono previste opere pubbliche di importi superiori ai 150.000,00 euro (Vd. Allegato)

Le altre spese di investimento che l'Amministrazione intende realizzare sono le seguenti:

capitolo	articolo	descrizione_articolo	stanziamento_ass estato_2024	stanziamento_asse stato_2025	stanziamento_asses tato_2026
2015011 8	1	RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI (O.O.U.U.)	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
2015012 0	1	PNRR-M2C4-2.2 "Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni"	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
2015012 1	1	Asfaltatura strade (L.58/2019, mod. DL 104/2020- L.126/2020 - E. cap. 167)	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €
2091010 1	1	SERVIZIO RELIGIOSO L.R. 20/92 (oneri urban. secondari)	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
2105010 2	1	SPESE PER SISTEMAZIONE CIMITERO COMUNALE (oneri urban.)	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
2081011 1	1	SPESE PER MANUTENZ. STRAORD. STRADE COM.LI (OO.UU.)	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

Efficientamento energetico Scuola dell'Infanzia finanziato da fondi PNRR – piccole opere – annualità 2023 per € 50.000,00: in corso di affidamento, si presume conclusione entro il 31/12/2023;

- PNRR M2C4-Inv. 2.2 MESSA IN SICUREZZA V. BRONZINE di € 311.789,69: in corso di realizzazione. Si prevede di concludere il lavoro entro il 31/12/2023.

C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà prestare attenzione ed agire secondo una logica prudenziale, al fine del loro rispetto.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere oculata seguendo una prudenziale programmazione dei pagamenti in base alla liquidità sia disponibile che futura, così da rispettare anche i tempi medi di pagamento imposti dalla normativa vigente e da non ricorrere all'anticipazione di tesoreria o all'utilizzo di entrate avente specifica destinazione.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG: *“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.”*

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

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

Miglioramento dei servizi all’utenza e di supporto agli organi amministrativi, con particolare attenzione alla progressiva informatizzazione dei servizi ed ottimizzazione dei costi. Conservazione e tutela del patrimonio comunale.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Organi istituzionali	40.635,00	43.235,85	40.465,00	40.465,00
02 Segreteria generale	21.380,00	23.072,02	20.880,00	20.880,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	26.035,00	33.277,58	26.035,00	26.035,00
04 Gestione delle entrate tributarie	28.850,00	36.184,21	28.250,00	28.250,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	198.730,00	567.637,09	198.990,00	198.990,00
06 Ufficio tecnico	300,00	300,00	300,00	300,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	8.750,00	10.058,62	8.750,00	8.750,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	230.112,00	235.641,32	230.112,00	230.112,00
11 Altri servizi generali	30.110,00	127.285,81	30.210,00	30.210,00
Totale	584.902,00	1.076.692,50	583.992,00	583.992,00

.....

MISSIONE	02	Giustizia		
Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza		
Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	8.445,00	23.934,35	8.145,00	8.145,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	8.445,00	23.934,35	8.145,00	8.145,00

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

Garantire il funzionamento del servizio di polizia locale e la sicurezza urbana.

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Istruzione prescolastica	100,00	100,00	100,00	100,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	4.680,00	6.080,00	4.680,00	4.680,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	72.500,00	73.850,04	72.500,00	72.500,00
07 Diritto allo studio	1.620,00	1.861,97	1.620,00	1.620,00
Totale	78.900,00	81.892,01	78.900,00	78.900,00

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG: *“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e*

l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio".

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

Garantire e migliorare le strutture, i servizi scolastici e di assistenza scolastica, nella consapevolezza che il diritto allo studio, costituzionalmente garantito, è un bene primario fondamentale per la formazione delle nuove generazioni che va garantito ed agevolato per le fasce più deboli.

Sono inclusi i servizi che garantiscono il diritto allo studio, quali il servizio di trasporto scolastico per gli alunni della Scuola Primaria e Scuola dell'Infanzia con la relativa assistenza sullo scuolabus per i secondi; la mensa scolastica, il rimborso delle cedole librerie, l'attivazione di attività progettuali extrascolastiche ed il contributo denominato "Progetto zainetto" per gli alunni frequentanti la classe 1^a della Scuola Primaria.

L'Amministrazione comunale si impegna a mantenere una serie di servizi ed agevolazioni per favorire sia il mantenimento che l'accrescimento di nuovi iscritti.

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturaliⁱ</i>
-----------------	-----------	---

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	545,00	545,00	545,00	545,00
Totale	545,00	545,00	545,00	545,00

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato: Migliorare l'erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali.

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

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sport e tempo libero	1.200,00	2.400,00	1.200,00	1.200,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.200,00	2.400,00	1.200,00	1.200,00

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

Sostegno delle attività sportive, ricreative, anche attraverso interventi sulle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi. In questa ottica si pongono le misure di sostegno alle attività giovanili ed alle associazioni sportive.

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

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

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.000,00	6.000,00	1.000,00	1.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	2.100,00	2.548,96	2.100,00	2.100,00
Totale	3.100,00	8.548,96	3.100,00	3.100,00

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

Pianificazione dello sviluppo territoriale secondo criteri di sostenibilità e di coerenza con la sua vocazione.

La gestione amministrativa per l’edilizia residenziale pubblica è affidata all’Aler Pavia-Lodi non avendo all’interno dell’ente figure professionali dotate delle necessarie e specifiche competenze. Sono previsti inoltre fondi per la manutenzione degli alloggi stessi.

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente
-----------------	-----------	---

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Difesa del suolo	0,00	234.242,48	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	24.620,00	68.476,97	24.620,00	24.620,00
03 Rifiuti	108.528,00	108.528,00	105.000,00	105.000,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	133.148,00	411.247,45	129.620,00	129.620,00

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

Tutela dell'ambiente e del territorio. Garantire e migliorare i servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti, il mantenimento/miglioramento del verde pubblico e dei parchi e giardini nell'ottica di ottimizzare la fruibilità dei cittadini.

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

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG: *“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità”*

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	53.682,00	387.313,90	54.262,00	54.262,00
Totale	53.682,00	387.313,90	54.262,00	54.262,00

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

Incrementare la sicurezza stradale, una corretta gestione della segnaletica orizzontale, verticale, e di sicurezza.

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

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

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	7.600,00	13.376,15	7.600,00	7.600,00
02 Interventi per la disabilità	2.722,00	3.543,95	1.740,00	1.740,00
03 Interventi per gli anziani	25.900,00	26.659,87	19.800,00	19.800,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	800,00	800,00	800,00	800,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	5.000,00	5.036,60	5.000,00	5.000,00
08 Cooperazione e associazionismo	500,00	500,00	500,00	500,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	10.480,00	12.886,97	10.480,00	10.480,00
Totale	53.002,00	62.803,54	45.920,00	45.920,00

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

Assicurare una rete di protezione sociale, cercando di dare sostegno alle famiglie, agli anziani, ai minori, anche aderendo ai bandi di finanziamento specifici in materia. L’Ente partecipa all’accordo di programma con il comune capofila di Casteggio versando una quota di compartecipazione, calcolata in base al numero di abitanti, per l’erogazione di servizi in capo socio/assistenziale. Annualmente viene corrisposto un contributo all’Auser “Ca’ de Tisma” come supporto nello svolgimento delle loro attività. Il programma 9) è inerente la manutenzione del cimitero comunale, comprensivo del servizio per la gestione dei servizi cimiteriali.

MISSIONE	13	Tutela della salute			
Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026	
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	

.....

MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività			
-----------------	-----------	---	--	--	--

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG: *“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.*

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Industria, PMI e Artigianato	40,00	40,00	40,00	40,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	2.640,00	2.640,00	2.640,00	2.640,00

A tale missione, in ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni tratte dal programma di mandato:

Mantenere in funzionamento, attraverso la convenzione stipulata con il Comune di Casteggio quale ente capofila, lo Sportello Unico delle Attività Produttive – SUAP.

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

MISSIONE	18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

MISSIONE	19	<i>Relazioni internazionali</i>
-----------------	-----------	--

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

.....

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato”.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Fondo di riserva	2.460,00	2.460,00	2.460,00	2.460,00
02 Fondo svalutazione crediti	44.011,65	44.011,65	44.011,65	44.011,65
03 Altri fondi	24.831,18	24.831,18	24.518,00	24.518,00
Totale	71.302,83	71.302,83	70.989,65	70.989,65

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

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

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

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

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

Non richiedono accantonamento al Fondo:

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

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

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità era stato possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

La legge di Bilancio 2018 ha introdotto delle novità relative alla percentuale di accantonamento obbligatorio al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità rispetto all'importo determinato con la media quinquennale che deve essere del 100%.

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

La missione cinquantesima viene così definita dal Glossario COFOG: “Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie”.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	4.836,35	4.836,35	4.721,35	753,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	11.149,00	11.149,00	11.649,00	2.718,00
Totale	15.985,35	15.985,35	16.370,35	3.471,00

Comprendono sia la quota interessi che la quota capitale delle rate dei mutui contratti da rimborsare alla Cassa Depositi e Prestiti che la rata relativa all'anticipazione di liquidità attivata nel 2014 dall'ente.

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

La missione sessantesima viene così definita dal Glossario COFOG: *“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità”*.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

Per tale missione non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico. La strategia è non farvi ricorso in quanto le disponibilità di cassa risultano congrue.

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

La missione novantanovesima viene così definita dal Glossario COFOG: *“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale”*.

Programmi	Stanziamiento 2024	Cassa 2024	Stanziamiento 2025	Stanziamiento 2026
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	347.000,00	347.425,00	347.000,00	347.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	347.000,00	347.425,00	347.000,00	347.000,00

A tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico.

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio si riportano i seguenti prospetti:

Attivo Patrimoniale 2022	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00
Immobilizzazioni materiali	3.895.839,17
Immobilizzazioni finanziarie	6.983,05

Piano delle Alienazioni 2024-2026	
Denominazione	Importo
Fabbricati non residenziali	0,00
Fabbricati residenziali	0,00
Terreni	0,00
Altri beni	0,00



Stima del valore di alienazione (euro)			
Tipologia	2024	2025	2026
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2024	2025	2026
Non residenziali			
Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di

competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi. In questo ambito (attivo patrimoniale), la parte interessata dal piano è quella delle immobilizzazioni materiali. L'accostamento tra queste due poste consente di valutare l'incidenza del processo di vendita rispetto al totale del patrimonio inventariato. Il secondo prospetto riporta invece il piano adottato dall'ente mostrando il valore delle vendite previste per ogni singolo aggregato, quindi fabbricati non residenziali, residenziali, terreni ed altro. L'ultimo indica separatamente anche il numero degli immobili oggetto di vendita nel triennio.

Come dimostrano chiaramente gli schemi ed i grafici soprastanti, per gli anni 2024/2026, il Piano delle Alienazioni risulta negativo.

F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.)

Il comune di Casatisma ha solo partecipazioni in società al di sotto del 5%, pertanto non ha possibilità di definire indirizzi ed obiettivi strategici. Per quanto riguarda le società alle quali ha affidato servizi pubblici, monitorerà attentamente la corretta ed efficiente gestione degli stessi. Per le medesime ragioni il Comune di Casatisma ha esercitato la facoltà di non redigere il bilancio consolidato previsto dall'art. 233 bis del TUEL.

G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

Ai sensi dell'art. 57, comma 2, lettera e) del D.L. n. 124/2019 convertito in L. n. 160/2019 i comuni non sono più tenuti all'adozione di piani triennali finalizzati alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio.

H) CONSIDERAZIONE FINALI

Il presente documento è redatto conformemente al D. Lgs 23 giugno 2011, n. 118 e s.m.i. e la decreto interministeriale del 18 maggio 2018 emanato in attuazione all'articolo 1 comma 887 legge 27/12/2017 n. 205 che prevede la redazione di un DUP semplificato per i comuni di popolazione inferiore a 5.000 abitanti, ulteriormente semplificato per i comuni di popolazione inferiore ai 2.000 abitanti, i quali possono utilizzare, pur parzialmente la struttura di documento unico di programmazione semplificato di cui all'appendice tecnica n. 1 del citato decreto. Il presente DUP semplificato ha un periodo di valenza di tre anni decorrenti dal 1° gennaio 2024 e fino al 31 dicembre 2026, compreso nel periodo di vigenza dell'attuale amministrazione comunale (fino al 2024) Il documento, nei suoi aspetti programmatici e gestionali, è redatto conformemente agli indirizzi programmatici dell'attuale amministrazione.

ALLEGATO "PROGRAMMA TRIENNALE OPERE PUBBLICHE 2024/2026

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026

DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASATISMA

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

Il referente del programma
Arch. Canevari Davide

Note

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNI DI CASATISMA

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle Opere Incompiute															Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica	Vendita ovvero demolizione (4)	Parte di infrastruttura di rete
CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1, D.M. 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso			
-	-	Tabella B.1	Tabella B.2	-	0	0	0	0	-	Tabella B.3	si/no	Tabella B.4	si/no	Tabella B.5	si/no	si/no	si/no
					somma	somma	somma	somma									

Il referente del programma
Ach. Canevari Davide

**ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASATISMA**

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Elenco degli immobili disponibili art. 202 del Codice

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			localizzazione - CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art. 202 comma 1, lett. a), del codice	immobili disponibili	già incluso in programma di dismissione di cui art. 27, D.L. 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato			
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Totale
codice	codice	codice	testo	cod	cod	cod	codice	Tabella C.1	Tabella C.2	Tabella C.3	Tabella C.4	0,00	0,00	0,00	0,00
												0,00	0,00	0,00	0,00
Il referente del programma Arch. Canevari Davide															

**ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASATISMA**

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (5)	lavoro complesso (6)	codice ISTAT			localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)			
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)		Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)	
numero intervento CUI	testo	codice	data (anno)		si/no	si/no	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5
															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			somma		
															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
Il referente del programma Arch. Canevari Davide																								

**ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASATISMA**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D
-								-	-	-	-	-	-
Il referente del programma Arch. Canevari Davide													

**ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASATISMA**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
Codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda D	testo
-	-	-	-	-	-
			Il referente del programma		
			Arch. Canevari Davide		

ALLEGATO PROGRAMMA TRIENNALE ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026

**ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CASATISMA**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità finanziaria			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	0,00	0,00	0,00	0,00
			Il referente del programma	
			

**ALLEGATO II - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE CASATISMA**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento CUI (1)	Codice Fiscale Amministrazione	Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'Acquisto (Regionale)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile e unico del progetto (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
																Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		codice AUSA		denominazione
																					Importo	Tipologia			
codice		data (anno)	data (anno)	codice	si/no	codice	si/no	Testo	forniture / servizi	Tabella CPV	testo	Tabella B.1	testo	numero (mesi)	si/no	valore	valore	valore	valore	valore	valore	testo	codice	testo	Tabella H.2
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				
																valore	valore	valore	valore	valore	valore				