

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2021-2023**

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	5
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente	5
2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali	6
Servizi gestiti in forma diretta	6
Servizi gestiti in forma associata	6
Servizi affidati ad altri soggetti	6
3 – Sostenibilità economico finanziaria	7
4 – Gestione delle risorse umane	8
PARTE SECONDA	9
INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO	9
A) ENTRATE	10
Tributi e tariffe dei servizi pubblici	10
SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	12
Totale ricavi	12
COSTI	12
B) <i>CAPITOLO/ART. – P.d.C.</i>	12
Totale costi	12
SERVIZIO PESA	12
Totale ricavi	12
C) <i>IMPORTO</i>	12
Totale costi	12
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale	13
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità	14
D) <i>SPESE</i>	15
Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali	15
Programmazione triennale del fabbisogno di personale	15
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi	15
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche	16
E) <i>RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA</i>	17
F) <i>PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE</i>	18
G) <i>GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI</i>	27
H) <i>PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge 244/2007)</i>	28

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.

I principi contabili prevedono che la Giunta presenti al Consiglio il DUP entro il 31 luglio di ciascun anno. Se alla data del 31 luglio risulta insediata una nuova amministrazione, e i termini fissati dallo Statuto comportano la presentazione delle linee programmatiche di mandato oltre il termine previsto per la presentazione del DUP, il DUP e le linee programmatiche di mandato sono presentate al Consiglio contestualmente, in ogni caso non successivamente al bilancio di previsione riguardante gli esercizi cui il DUP si riferisce. 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	n.	895
Popolazione residente al 31/12/2019		881

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 ciclopeditoni	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"/>	

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.	60
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	Km ² . 0.35		
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 195		
Rete gas	Km. 0.00		
Discariche rifiuti	n. 0		
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 1		
Veicoli a disposizione	n. 1		

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

-

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 31/12/2019	Risultato esercizio anno 2017	Risultato esercizio anno 2018	Risultato esercizio anno 2019
A.S.M.Voghera S.p.A.	Società per azioni	0,0098%	52.878.600,00	2.069.223	1.838.405	2.125.697
Broni Stradella Pubblica Srl	Società resp.limitata	0,6238%	100.000,00	34.067	15.227	876

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2019 €. 612.362,53

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2019	€	612.362,53
Fondo cassa al 31/12/2018	€	522.373,01
Fondo cassa al 31/12/2017	€	400.350,64

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente		
<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2019	n.	€.
2018	n.	€.
2017	n.	€.

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3 (b)	Incidenza (a/b)%
2019	7.725,91	943.997,15	0,82
2018	9.175,23	817.826,07	1,12
2017	10.543,57	768.473,88	1,37

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento (a)</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (b)</i>
2019	0,00
2018	0,00
2017	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2019

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

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2019: 4.

Il Tecnico com.le, 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

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2019	0	205.039,91	29,81
2018	0	205.489,81	30,15
2017	0	199.309,39	28,79
2016	0	198.529,75	29,39
2015	0	193.945,72	29,43

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.

Vengono confermate le aliquote IMU approvate con delibera consiliare n. del 27/5/2020 anche per il 2021:

	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
Immobili Merce	1,00 per mille	3939
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 è unica ed è 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 2021 è di € 96.000,00.

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.

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 2021-2023 sono i seguenti:

- servizio di mensa scolastica;
- pesa pubblica.

Con delibere di Giunta Comunale n. 18/2021 e 17/2021 si sono approvate le tariffe dei servizi a domanda individuale rispettivamente della pesa pubblica e del servizio di mensa scolastica, come da seguente prospetto:

PESA PUBBLICA

PESA PUBBLICA Denominazione del Servizio	Tariffa unitaria	Modalità di applicazione
DEPOSITO CAUZIONALE PER SINGOLO BUTTON RICARICABILE PER PESATE PRESSO LA PESA PUBBLICA	€ 11.00	ACQUISTO PRESSO GLI UFFICI COMUNALI
COSTO PESATA	€ 0.80	AZZERAMENTO PESA
ULTERIORE COSTO	€ 0.80	PESO FINO A 200 Q.LI
ULTERIORE COSTO	€ 1.60	PESO DA 201 FINO A 350 Q.LI
ULTERIORE COSTO	€ 2.40	PESO DA 351 FINO A 800 Q.LI

per il primo rilascio dell'I - Button, lo stesso viene precaricato di un importo di € 13.00, mentre gli importi per le successive ricariche sono a discrezione del richiedente.

TARIFFE MENSA SCOLASTICA Costo buono mensa €. 4,36

Successivamente con la deliberazione G.C. n. 19 del 17/03/2021 si è provveduto a quantificare il tasso di copertura finanziaria così come di seguito illustrato:

SERVIZIO MENSA SCOLASTICA

RICAVI		
CAPITOLO/ART. - P.d.C.	DESCRIZIONE	IMPORTO
62/1 - 3.01.02.01	Proventi servizi domanda individuale mensa scolastica	€ 31.600,00
Totale ricavi		€ 31.600,00
COSTI		
B) CAPITOLO/ART. - P.d.C.	DESCRIZIONE	IMPORTO
10450202/1 - 1.03.01.02	Acquisti per mense scolastiche	€ 530,00
10450302/1 - 1.03.02.15	Servizio assistenza mensa scolastica	€ 2.000,00
10450304/1 - 1.03.02.15	Fornitura pasti mensa scolastica	€ 38.000,00
Totale costi		€ 40.530,00
% di copertura dei costi 77,97 %		

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	C) 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 76,46 %.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse da impiegare in conto capitale derivano sia da fondi propri (proventi oneri di urbanizzazione) previsti per € 12.000,00 e da contributi sia erariali che regionali:

ENTRATA					
capitolo	articolo	descrizione_articolo	stanziamento_iniziale_2021	stanziamento_iniziale_2022	stanziamento_iniziale_2023
166	1	Contributo efficientamento energetico e sviluppo territ. sostenibile (Legge Bilancio 160/2019) anni 2020-2024	100.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
167	1	Contributo messa in secur.scuole,edifici pubbl.,patrim.com. U.20150121/1 (DL 34/2019 art.30 c.14ter conv.in L.58/2019)	81.300,81 €	80.000,00 €	80.000,00 €
222	1	CONTRIBUTO MESSA IN SICUREZZA EDIFICI COMUNALI	6.954,00 €	- €	- €
225	1	CONTRIBUTO ERARIALE MESSA IN SICUREZZA EDIFICI/VIAB. (CAP.20810105/1 - 20420101/1)	900.000,00 €	- €	- €
161	1	CONTIBUTO REGIONALE L.R.9/2020 INTERV.URGENTI DIFESA SUOLO E MITIGAZ.RISCHI IDROGEOLOGICI	250.000,00 €	- €	- €
160	1	RISCOSSIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	12.000,00 €	12.000,00 €	12.000,00 €
TOTALE ENTRATE C.CAPITALE			1.350.254,81 €	142.000,00 €	142.000,00 €
USCITA					
capitolo	articolo	descrizione_articolo	stanziamento_iniziale_2021	stanziamento_iniziale_2022	stanziamento_iniziale_2023
20820503	2	INSTALLAZIONE PUNTO LUCE ILLUM.PUBBLICA	800,00 €	- €	- €
20150118	1	RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI (O.O.U.U.)	4.000,00 €	4.000,00 €	4.000,00 €
20150120	1	INTERVENTI DI EFFICIENTAM.ENERGETICO/SVIL.TERRIT.SOSTEN. (Legge Bilancio 160/2019 - E. cap.166)	100.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
20150121	1	Interventi messa in sicurezza scuole,edif.pubbl.,patrim.com. (legge 28 giugno 2019, 58 - E. cap. 167)	81.300,81 €	80.000,00 €	80.000,00 €
20420101	1	MESSA IN SICUREZZA SCUOLA PRIMARIA SUOR GIUSEPPINA NICOLI (verifica solai e controsoffitti)	6.954,00 €	- €	- €
20910101	1	SERVIZIO RELIGIOSO L.R. 20/92 (oneri urban.secondari)	800,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
21050102	1	SPESE PER SISTEMAZIONE CIMITERO COMUNALE (oneri urban.)	1.400,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €
20420101	2	MESSA IN SICUREZZA SCUOLA PRIMARIA SUOR GIUSEPPINA NICOLI (E.225/1)	600.000,00 €	- €	- €
20920501	1	POTATURA ARBUSTI E PIANTE	4.000,00 €	- €	- €
20810105	1	MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' VIA BRONZINE	300.000,00 €	- €	- €
20810111	1	SPESE PER MANUTENZ.STRAORD.STRADE COM.LI (OO.UU.)	1.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
20810112	1	RIPRISTINO ALVEO TORRENTE COPPA E PIEDE ARGINALE (E.161/1) PIANO REGIONALE 9/2020 - PROGR.2021/2022 - DGR 3671/2020	250.000,00 €	- €	- €
TOT. SPESE C.CAPITALE			1.350.254,81 €	142.000,00 €	142.000,00 €

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha intenzione di accedervi.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2018	Rendiconto 2019	Stanziamiento 2020	Stanziamiento 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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

D) 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 è stata adottata la delibera di Giunta Comunale n. 62 del 30/11/2020 per il fabbisogno 2021/2023 e per il nuovo metodo di calcolo delle capacità assunzionali dell'ente ai sensi del DM 17/03/2020.

L'ente non prevede di assumere personale nel periodo considerato.

E' stato anche istituito un nuovo perimetro di spesa di personale con contratto di lavoro flessibile pari ad euro 12.173,00 , poiché la spesa dell'anno 2009 da utilizzare come base di riferimento era pari ad € 0,00. In tale perimetro di spesa si colloca l'assunzione a t. determinato per n. 8 ore settimanali del tecnico comunale con scadenza il 31/12/2023, appartenente alla categoria C, a cui è stato attribuito l'indennità di posizione organizzativa del servizio tecnico. A tal fine è stata firmata la convenzione con il Comune di San Martino Siccomario ai sensi dell'art.1, comma 557, Legge 311/2004 per il suo utilizzo fuori orario di lavoro.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 prevede che le amministrazioni aggiudicatrici adottino Il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro.

Per il biennio 2021/2023 non sono previsti affidamenti per forniture e/o servizi che superino l'importo unitario stimato di 40.000,00 euro.

(Vd.allegato)

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti si riportano le schede con le opere superiori ai 100.000,00 euro.

(Vd.allegato)

E) 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 prudentiale, al fine del loro rispetto.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere oculata seguendo una prudentiale 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.

F) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

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

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Organi istituzionali	23.230,00	26.534,01	23.130,00	23.130,00
02 Segreteria generale	22.830,00	24.736,41	21.830,00	21.830,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	23.830,00	24.294,66	23.830,00	23.830,00
04 Gestione delle entrate tributarie	30.745,00	33.032,34	28.940,00	28.940,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	850.184,81	862.191,09	190.580,00	190.580,00
06 Ufficio tecnico	300,00	300,00	300,00	300,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	8.870,00	8.882,81	8.870,00	8.870,00
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	227.826,00	237.059,21	224.673,00	224.673,00
11 Altri servizi generali	37.457,00	46.376,36	35.365,00	32.365,00
Totale	1.225.272,81	1.263.406,89	557.518,00	554.518,00

MISSIONE	02	Giustizia		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Polizia locale e amministrativa	10.862,00	33.835,39	9.962,00	9.862,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	10.862,00	33.835,39	9.962,00	9.862,00

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

MISSIONE	04	Istruzione e diritto allo studio		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Istruzione prescolastica	100,00	100,00	100,00	100,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	4.230,00	4.234,70	5.030,00	5.030,00
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	86.740,14	95.452,69	85.130,00	85.130,00
07 Diritto allo studio	1.620,00	1.669,11	1.620,00	1.620,00
Totale	92.690,14	101.456,50	91.880,00	91.880,00

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 librarie, 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	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali ⁱ		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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

Migliorare l'erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali.

MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sport e tempo libero	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Urbanistica e assetto del territorio	1.850,00	76.520,30	1.000,00	1.000,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	1.900,00	3.281,00	1.900,00	1.900,00
Totale	3.750,00	79.801,30	2.900,00	2.900,00

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		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Difesa del suolo	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	29.620,00	38.164,03	24.620,00	24.620,00
03 Rifiuti	105.000,00	113.307,66	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	384.620,00	401.471,69	129.620,00	129.620,00

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. Nel programma 1) è stato inserito il ripristino del Torrente Coppa e delle difese spondali finanziato da contributo regionale come da DGR 3671/2020.

Il programma 3) riguarda l'affidamento in house alla società partecipata ASM Voghera S.p.A. per il servizio di igiene urbana.

Nel programma 2) vi sono le risorse necessarie alla manutenzione del verde pubblico, agli acquisti per parchi e giardini presenti nel territorio ed infine è incluso il servizio di custodia e mantenimento dei cani randagi. L'Amministrazione cerca nonostante le sempre più esigue risorse, di mantenere il decoro e la pulizia del paese. e delle aree verdi.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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	355.947,00	386.659,82	60.233,00	60.233,00
Totale	355.947,00	386.659,82	60.233,00	60.233,00

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

MISSIONE	11	Soccorso civile		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	28.900,00	28.900,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	2.821,20	2.821,20	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	800,00	1.100,00	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 socio-sanitari e sociali	5.300,00	5.336,60	5.300,00	5.300,00
08 Cooperazione e associazionismo	500,00	500,00	500,00	500,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	9.980,00	10.142,99	10.480,00	10.480,00
Totale	51.301,20	51.800,79	20.080,00	20.080,00

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 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	
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			
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023	
01 Industria, PMI e Artigianato	40,00	40,00	40,00	40,00	
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	2.600,00	3.222,00	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	3.262,00	2.640,00	2.640,00	

Mantenere in funzionamento, attraverso la convenzione stipulata con il Comune di Casteggio

quale ente capofila, dello Sportello Unico delle Attività Produttive – SUAP e mantenere in funzionamento la pesa pubblica.

MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
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	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	19	Relazioni internazionali		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Fondo di riserva	2.400,00	2.400,00	2.250,00	2.250,00
02 Fondo svalutazione crediti	156.985,12	0,00	31.701,32	31.680,97
03 Altri fondi	5.041,00	5.041,00	6.163,00	11.563,00
Totale	164.426,12	7.441,00	40.114,32	45.493,97

Il Fondo di riserva e di cassa 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 è 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:

- 2018 una quota pari al 75%;
- 2019 una quota pari all'85%
- 2020 una quota pari al 95%.
- 2021 una quota pari al 100%

MISSIONE	50	Debito pubblico		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	5.930,18	5.930,18	6.386,18	5.775,53
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	29.276,00	29.276,00	29.196,00	16.296,00
Totale	35.206,18	35.206,18	35.582,18	22.071,53

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		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00

MISSIONE	99	Servizi per conto terzi		
Programmi	Stanziamiento 2021	Cassa 2021	Stanziamiento 2022	Stanziamiento 2023
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	347.000,00	351.569,66	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	351.569,66	347.000,00	347.000,00

G) 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 2019	
Denominazione	Importo
Immobilizzazioni immateriali	258,25
Immobilizzazioni materiali	3.446.269,28
Immobilizzazioni finanziarie	8.887,95

Piano delle Alienazioni 2021-2023	
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	2021	2022	2023
Fabbricati non residenziali			
Fabbricati Residenziali			
Terreni			
Altri beni			
Totale			

Unità immobiliari alienabili (n.)			
Tipologia	2021	2022	2023
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 2019/2021, **il Piano delle Alienazioni risulta negativo.**

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

Il DL 26 ottobre 2019 n.124, all'art. 57 comma 2, ha abrogato l'articolo 2, comma 594 della Legge 244/2007 pertanto non occorre più redarre il suddetto piano di razionalizzazione.