

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

Comune di Santa Giuletta
Provincia di Pavia

SOMMARIO

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

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma
associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei
residui Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
- Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
- Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione 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.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

L'art. 6, cc. 1-4, D.L. 9 giugno 2021, n. 80 ha introdotto nel nostro ordinamento il Piano Integrato di attività e organizzazione (PIAO), che assorbe una serie di piani e programmi già previsti dalla normativa - in particolare: il Piano della performance, il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza, il Piano organizzativo del lavoro agile e il Piano triennale dei fabbisogni del personale - quale misura di semplificazione e ottimizzazione della programmazione pubblica nell'ambito del processo di rafforzamento della capacità amministrativa delle PP.AA. funzionale all'attuazione del PNRR.

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 **09-10-2011** n. **1.685**

Popolazione residente alla fine del 2022 n. **1.577** di cui:

maschi n. **765**

femmine n. **802**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **74**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **154**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **161**

in età adulta (30/65 anni) n. **766**

oltre 65 anni n. **422**

Nati nell'anno n. **8**

Deceduti nell'anno n. **24**

Saldo naturale: - 16

Immigrati nell'anno n. **79**

Emigrati nell'anno n. **70**

Saldo migratorio: + 9

Saldo complessivo (naturale + migratorio): - 7

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **2.975** abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Km² **11**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **2,10**

strade extraurbane Km **18,30**

strade urbane Km **12,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopeditoni Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. 22
Scuole primarie con posti n. 64
Scuole secondarie con posti n. 68
Strutture residenziali per anziani n. 2
Farmacie Comunali n. 1
Depuratori acque reflue n. 0
Rete acquedotto Km 30,00
Aree verdi, parchi e giardini Km² 0,000
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 315
Rete gas Km 0,00
Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 1
Veicoli a disposizione n. 1

Altre strutture:

Palestra annessa alla scuola secondaria di primo grado, fabbricato ex scuola materna, magazzino.

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta:

Sono svolti in forma diretta tutti i servizi fondamentali ad eccezione di quelli successivamente indicati con altre forme di gestione

Servizi appalto:

- Mensa scolastica
- Pulizia uffici e farmacia comunale
- Illuminazione votiva
- Servizio di Tesoreria Comunale: L'attuale Convenzione per lo svolgimento del servizio di Tesoreria ha validità dal 01/11/2019 al 31/10/2024. Il Servizio, a seguito di operazione di cessione, è stato svolto fino alla data del 20/06/2021 da Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. mentre a partire dal 21/06/2021 è subentrata BPER Banca S.p.A..

Servizi gestiti in forma associata:

Sono svolte in collaborazione con altri Comuni i seguenti servizi:

- **Sportello unico per le attività produttive:** servizio gestito in forma associata tra i Comuni di Casteggio (Comune capofila) – Calvignano - Casanova Lonati - Casatisma - Codevilla - Corvino San Quirico - Lungavilla - Mornico Losana - Oliva Gessi - Pizzale - Redavalle - Santa Giuletta - Torrazza Coste - Torricella Verzate – Verretto.

- **Trasporto alunni.** In considerazione della positiva esperienza maturata e della notevole riduzione del costo del servizio ottenuto negli anni precedenti, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 28/07/2022 è stata deliberata la riconferma della gestione in convenzione con l'Unione di Comuni Lombarda Colline d'Oltrepo' dei servizi scolastici per gli anni 2022/2023 – 2023/2024 – 2024/2025.

- **Centrale unica di committenza:** con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del
Comune di Santa Giuletta 7 di 43 (D.U.P.S. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

30/12/2022 è stata approvata la convenzione per il rinnovo del funzionamento della Centrale Unica di Committenza di SANTA GIULETTA tra il Comune di SANTA GIULETTA e il Comune di REDAVALLE, che avrà durata fino al 31.12.2024;

- Servizi affidati a organismi partecipati:

Il Comune di Santa Giuletta ha provveduto all'individuazione del GAP di cui fa parte, con delibera di Giunta Comunale n. 73 del 27/12/2017, ed ha provveduto ad approvare il Bilancio Consolidato relativo all'anno 2017, con delibera di Consiglio Comunale n. 27 del 27/09/2018.

Con delibera consiliare n. 32 del 25.09.2019, in seguito a quanto disposto dall'art. 1, c. 831 della legge 30.12.2018, n. 145, che ha modificato l'art. 233-bis, comma 3, del TUEL, il Comune di Santa Giuletta ha esercitato la facoltà, riservata ai comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti, di non più predisporre il bilancio consolidato.

L'Ente, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 26 del 26.07.2017, ha approvato il Progetto di fusione per incorporazione di ACAOP S.p.a. e Broni Stradella S.p.a. in Broni Stradella Pubblica S.r.l. in conformità a quanto disciplinato dalla L. n. 190/2014, e segnatamente dalle previsioni di cui all'art. 1, commi 611 e segg., ed ora il T.U. Partecipate (D.lgs. n. 175/2016), ed in particolare gli artt. 20 e 24, contenenti espressa previsione dei processi di razionalizzazione ed aggregazione, anche a mezzo di operazioni di fusione, delle Società pubbliche aventi omogeneità di compagine sociale e/o medesimo scopo sociale funzionale alla gestione di servizi pubblici locali di rilevanza. La Società è subentrata, senza soluzione di continuità, nella gestione dei servizi già affidati e gestiti dalle società partecipanti alla fusione secondo il modello in house providing.

BRONI STRADELLA PUBBLICA SRL si occupa di gestione del ciclo integrato delle acque, collettamento, depurazione, trattamento acque, progettazione e manutenzione impianti e collettori fognari; gestione del servizio di igiene urbana.

La partecipazione viene mantenuta nel rispetto di tutte le condizioni previste dal T.U.S.P.

Il CDA di Broni Stradella Pubblica Srl con il verbale del 20.02.2020 ha rideterminato le quote societarie: per il Comune di Santa Giuletta la percentuale è variata **da 0,0409 a 0,038**.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 29/11/2022 è stata approvata la revisione ANNUALE delle partecipazioni ex art. 20, D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal Decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100.

Pertanto, a seguito di quanto sopra, le partecipazioni attualmente detenute dallo scrivente Comune sono le seguenti:

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2022	Anno 2021	Anno 2020
BRONI- STRADELLA PUBBLICA S.R.L.	www.bronistradellaapubblica.it	0,038	Per il tramite della partecipazione al capitale di detta società il Comune partecipa, in via indiretta, al capitale della Società &	31-12-2050	0,00	12.342,00	113.064,00	-954.809,00
GAL OLTREPO PAVESE S.R.L.	www.galoltrepo.it	0,0773	Il GAL ha come scopo primario lo sviluppo del territorio dell'Oltrepo' Pavese. il Gal non ha scopo di lucro	31-12-2050	0,00	6.160,00	15.123,00	-15.652,00

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

- Servizio idrico integrato : Pavia Acque S.c.a.r.l.

3 - Sostenibilità economico finanziaria**Situazione di cassa dell'Ente**

Fondo cassa al 31/12/2022 € 660.067,04

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 660.067,04

Fondo cassa al 31/12/2021 € 564.590,17

Fondo cassa al 31/12/2020 € 503.144,60

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	Costo interessi
2022	n. 0	€ 0
2021	n. 0	€ 0
2020	n. 0	€ 0

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi	Entrate accertate tit.1-2-3- (b)	Incidenza (a/b)%
2022	43.478,88	1.848.816,11	2,35 %
2021	47.589,19	1.733.354,43	2,75 %
2020	51.892,41	1.792.948,24	2,89 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	34.721,20
2021	0,00
2020	14.884,00

Ripiano ulteriori disavanzi

Il Comune di Santa Giuletta, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 30 del 05/12/2014, ha disposto il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale, ai sensi dell'art. 243-bis e seguenti del TUEL, con contestuale richiesta di accesso al "Fondo di rotazione per assicurare la stabilità finanziaria degli Enti locali" ex art. 243-ter del TUEL, in seguito al riconoscimento della legittimità di debiti fuori bilancio derivanti da sentenza e da acquisizione di beni e servizi senza i preventivi impegni di spesa.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 04.03.2015 è stato approvato il piano di riequilibrio finanziario pluriennale.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 28 del 22/05/2015 si è provveduto a rimodulare il piano di riequilibrio.

Il piano di riequilibrio è stato sottoposto all'esame istruttorio della Commissione per la stabilità finanziaria degli enti locali presso il Ministero dell'interno, e all'esame della Corte dei Conti, Sezione regionale di controllo per la Lombardia, che con deliberazione n. 409 del 10.11.2015 ha approvato, con prescrizioni, il piano di riequilibrio finanziario pluriennale del Comune di Santa Giuletta per il periodo 2015-2024.

In data 11.12.2015 è stata accreditata da parte del Ministero dell'Interno presso la Tesoreria Comunale la somma di € 399.600,00 a titolo di Fondo di rotazione, a fronte dell'importo massimo erogabile all'Ente pari ad € 476.080,00.

La Corte dei Conti con deliberazione n.222/2016, in seguito all'adunanza tenutasi in data 19 luglio 2016, accertava il grave mancato rispetto degli obiettivi intermedi fissati dal piano di riequilibrio finanziario pluriennale ed invitava il Comune ad adottare i provvedimenti idonei a rimuovere le criticità riscontrate, garantendo l'attuazione del piano attraverso il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Al fine di conseguire gli obiettivi prefissati ed ottemperare a quanto richiesto dalla Corte dei Conti il Comune di Santa Giuletta ha proceduto all'elaborazione della rimodulazione del Piano di riequilibrio finanziario pluriennale approvato con delibera 11 gennaio 2017.

L'Ente con deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 30/12/2022, immediatamente eseguibile, ha approvato una nuova rimodulazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale a seguito dell'accordo intervenuto tra la Società AB MAURI S.p.A. e l'Ente, per la parziale remissione del debito residuo del Comune.

L'art. 243-quater, comma 6, del TUEL dispone che "ai fini del controllo dell'attuazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale approvato, l'organo di revisione economico-finanziaria dell'ente trasmette al Ministero dell'interno e alla competente Sezione regionale della Corte dei conti, entro quindici giorni successivi alla scadenza di ciascun semestre, una relazione sullo stato di attuazione del piano e sul raggiungimento degli obiettivi intermedi fissati dal piano stesso".

Il Comune di Santa Giuletta è nel 9° anno di gestione del piano di riequilibrio ed allo stato attuale sta rispettando quanto indicato nella rimodulazione del piano di riequilibrio finanziario pluriennale.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

L'organizzazione e la definizione del fabbisogno di personale dell'Ente è strumento fondamentale per un'Amministrazione che intenda impostare la propria azione su regole di efficienza, efficacia ed economicità, finalizzata a garantire un grado elevato della qualità dei servizi offerti ai cittadini ed alle imprese nell'ambito generale del perseguimento dell'interesse pubblico.

Personale in servizio al 31/12/2022

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	0	0	0
Categoria B1	0	0	0
Categoria B3	2	2	di cui n. 1 part-time 50%
Categoria C	1	1	0
Categoria D1	3	3	0
Categoria D3	1	1	0
TOTALE	7	7	0

Le unità organizzative sono le seguenti:

- 1) Servizio Amministrativo – Responsabile Marina Sarolli (dal 01/09/2020)
- 2) Servizio Economico-Finanziario – Responsabile Maria Grazia Liberali
- 3) Servizio Territorio: Responsabile Geo. Andrea mussi
- 4) Servizio Farmacia Comunale: Responsabile Dott. Enrica Montagna

Segretario Comunale:

Dott.ssa Elisabetta D'Arpa – in reggenza a far tempo dal 1 novembre 2019 e sino al 31/12/2022.
Dal 01/01/2023 in convenzione con i Comuni di Stradella e Zenevredo.

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spes
2022	7	331.024,55	20,32
2021	7	269.636,39	18,54
2020	5	274.499,46	17,66
2019	7	309.538,47	20,85
2018	7	303.022,67	20,41

5 -Vincoli di finanza pubblica

Alle disposizioni introdotte dalla legge rinforzata n. 243 del 2012, tese a garantire, fra l'altro, che gli enti territoriali concorrano al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica posti in ambito europeo, strutturati secondo le regole valevoli in quella sede, si affiancano le norme aventi fonte nell'ordinamento giuridico-contabile degli enti territoriali, tese a garantire il complessivo equilibrio, di tipo finanziario, di questi ultimi. Gli enti territoriali hanno l'obbligo di rispettare il pareggio di bilancio sancito dall'art. 9, commi 1 e 1-bis, della legge n. 243 del 2012, anche quale presupposto per la legittima contrazione di indebitamento finalizzato a investimenti (art. 10, comma 3, legge n. 243 del 2012).

I medesimi enti territoriali devono osservare gli equilibri complessivi finanziari di bilancio prescritti dall'ordinamento contabile di riferimento (aventi fonte nei d.lgs. n. 118 del 2011 e n. 267 del 2000, nonché, da ultimo, dall'art. 1, comma 821, della legge n. 145 del 2018) e le altre norme di finanza pubblica che pongono limiti, qualitativi o quantitativi, all'accensione di mutui o al ricorso ad altre forme di indebitamento”.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, non in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione, il quale scadrà nel 2024, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

L'articolo 1, commi da 738 a 783, L. 160/2019 (Legge di bilancio 2020), in un'ottica di razionalizzazione e semplificazione, ha modificato il sistema dell'imposizione immobiliare locale, stabilendo l'unificazione di Imu e Tasi.

Più precisamente, il comma 738 prevede che, a partire dal 2020, l'imposta unica comunale (Iuc) è abolita, fatte salve le disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (Tari), mentre la "nuova" Imu è disciplinata dalle disposizioni dettate dai successivi commi da 739 a 783.

In sostanza, quindi, per la Tari rimangono ferme le vecchie disposizioni, la Tasi viene soppressa e l'Imu viene ridisciplinata.

Si ricorda che l'imposta unica comunale era stata istituita dalla Legge di stabilità 2014 (articolo 1, comma 639, L. 147/2013) ed era composta, appunto, dall'imposta municipale propria (Imu), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili (escluse le abitazioni principali) e da una componente riferita ai servizi, articolata nel tributo per i servizi indivisibili (Tasi), a carico sia del possessore sia dell'utilizzatore dell'immobile, e nella tassa sui rifiuti (Tari), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

La nuova Imu si applica in tutti i Comuni, ferma restando, però, l'autonomia impositiva, da un lato, del Friuli Venezia Giulia e, dall'altro, delle province autonome di Trento e di Bolzano, nelle quali, in particolare, continuano ad applicarsi le norme relative all'imposta immobiliare semplice (Imis – provincia autonoma di Trento) e all'imposta municipale immobiliare (Imi – provincia autonoma di Bolzano).

Il Regolamento Comunale per la disciplina della nuova IMU è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.3 del 25/05/2020 e con deliberazione di Consiglio Comunale n.32 del 30.12.2022 sono state previste le aliquote nella seguente misura, per l'anno 2023 saranno riproposte le stesse aliquote:

- del 6 per mille l'abitazione principale (cat. A1/A8/A9 e relative pertinenze);
- del 10,6 per mille per tutte le altre tipologie e aree fabbricabili;
- del 1 per mille per i fabbricati rurali ad uso strumentale.

Il gettito IMU, tenuto conto delle ripercussioni dovute all'emergenza economico-sanitaria legata alla diffusione del COVID-19 e del taglio operato alla fonte da parte dell'Agenzia delle Entrate sui versamenti effettuati e destinato ad alimentare il FSC, previsto per il triennio 2024/2025 è pari ad € 345.000,00, al quale va aggiunto il gettito di € 7.000,00 stimato in relazione all'attività di controllo relativa all'IMU, per le posizioni relative agli anni precedenti.

ADDIZIONALE COMUNALE I.R.P.E.F.

L'addizionale comunale è pari allo 0,8%

CANONE UNICO PATRIMONIALE

La previsione del nuovo canone unico di cui alla Legge 160/2019 comma 816 viene effettuata sommando la previsione delle imposte sopresse: Tosap, Pubblicità e Pubbliche Affissioni

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni ed esenzioni concesse ai soggetti passivi, le medesime dovranno rispettare i vigenti regolamenti comunali.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà ricorrere all'utilizzo degli oneri di urbanizzazione ed ai contributi previsti normativamente.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

L'Ente non prevede di attivare nuovi mutui

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	34.781,21	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	222.105,45	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	253.975,49	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	660.067,04	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	690.719,16	previsione di competenza	970.966,82	966.923,00	970.786,00	970.786,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	3.303,69	previsione di cassa	1.440.726,65	1.657.642,16		
			previsione di competenza	134.313,67	60.100,00	55.100,00	55.100,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	216.571,83	previsione di cassa	140.388,75	63.403,69		
			previsione di competenza	783.494,00	751.529,00	756.029,00	756.029,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.016.858,03	previsione di cassa	986.393,90	968.100,83		
			previsione di competenza	3.348.621,66	824.832,00	5.000,00	5.000,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	3.597.050,84	2.841.690,03		
			previsione di competenza	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	246.157,29	previsione di cassa	600.000,00	600.000,00		
			previsione di competenza	966.000,00	966.000,00	966.000,00	966.000,00
			previsione di cassa	974.291,42	1.212.157,29		
	TOTALE TITOLI	3.173.610,00	previsione di competenza	6.803.396,15	4.169.384,00	3.352.915,00	3.352.915,00
			previsione di cassa	7.738.851,56	7.342.994,00		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	3.173.610,00	previsione di competenza	7.314.258,30	4.169.384,00	3.352.915,00	3.352.915,00
			previsione di cassa	8.398.918,60	7.342.994,00		

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	803.323,00	807.786,00	807.786,00
		cass a	1.441.167,59		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cass a	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	163.600,00	163.000,00	163.000,00
		cass a	216.474,57		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cass a	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	966.923,00	970.786,00	970.786,00
		cass a	1.657.642,16		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Liberali Maria Grazia

Responsabile TARSU-TARES-TARI: Liberali Maria Grazia

Responsabile Tassa occupazione spazi: Liberali Maria Grazia

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Liberali Maria Grazia

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	60.100,00	55.100,00	55.100,00
		cassa	62.134,89		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.268,80		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	60.100,00	55.100,00	55.100,00
		cassa	63.403,69		

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	694.229,00	698.729,00	698.729,00
		cassa	874.651,05		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.219,18		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	101,49		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	56.000,00	56.000,00	56.000,00
		cassa	92.129,11		
	TOTALI TITOLO	comp	751.529,00	756.029,00	756.029,00
		cassa	968.100,83		

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Tributi in conto capitale	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
200	Contributi agli investimenti	comp cassa	0,00 190.815,79	0,00	0,00
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp cassa	819.832,00 2.645.874,24	0,00	0,00
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
500	Altre entrate in conto capitale	comp cassa	5.000,00 5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALI TITOLO		comp cassa	824.832,00 2.841.690,03	5.000,00	5.000,00

ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

Oneri di Urbanizzazione	2024	2025	2026
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Alienazione di attività finanziarie	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	0,00 0,00	0,00	0,00

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cass a	600.000,00 600.000,00	600.000,00	600.000,00
	TOTALI TITOLO	comp p cass a	600.000,00 600.000,00	600.000,00	600.000,00

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria per l'anno 2024 è quello risultante dal seguente prospetto:

DESCRIZIONE VOCE	+/-	IMPORTO
TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	€ 950.842,78
TITOLO II - Trasferimenti correnti	+	€ 133.761,61
TITOLO III - Entrate extratributarie	+	€ 764.211,72
Totale entrate correnti	=	1.848.816,11
A dedurre poste correttive e compensative delle spese	-	0,00
Entrate finanziarie correnti delegabili	=	1.848.816,11
Limite anticipazione di Tesoreria (3/12 delle entrate finanziarie correnti accertate nel 2022 e risultanti dal rendiconto di gestione)	=	462.204,03
Limite anticipazione di Tesoreria (5/12 delle entrate finanziarie correnti accertate nel 2022 e risultanti dal rendiconto di gestione)		770.340,04

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Entrate per partite di giro	comp cass a	736.000,00 975.449,73	736.000,00	736.000,00
200	Entrate per conto terzi	comp cass a	230.000,00 236.707,56	230.000,00	230.000,00
	TOTALI TITOLO	comp p cass a	966.000,00 1.212.157,29	966.000,00	966.000,00

B) SPESE**Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali****Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del trend storico. La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività al mantenimento dei servizi in essere).

Programmazione triennale del fabbisogno di personale**Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

Va preliminarmente ricordato che il Comune di Santa Giuletta, essendo in procedura di riequilibrio finanziario pluriennale, è soggetto, ai sensi dell'art. 243 bis comma 8 lett. d) del TUEL, al controllo sulle dotazioni organiche e sulle assunzioni di personale, da effettuarsi da parte Commissione per la stabilità finanziaria degli Enti locali presso il Ministero dell'interno;

Di seguito vengono fornite indicazioni in merito alla quantificazione delle risorse finanziarie destinate alla realizzazione dei programmi dell'ente in materia di personale, nonché alle risorse umane disponibili nell'ambito della struttura organizzativa ed a quelle che si prevede di acquisire nell'arco del triennio di riferimento, al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione dei servizi.

Si rimanda al Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) - Sezione Organizzazione e Capitale Umano - per un'illustrazione più dettagliata delle strategie di reclutamento e di copertura dei fabbisogni, nonché dei piani di formazione del personale.

A) DOTAZIONE ORGANICA COMPLESSIVA AL 31/12/2022:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

La dotazione organica del Comune di Santa Giuletta, attualmente in vigore, approvata dalla Commissione per la stabilità finanziaria degli Enti locali nella seduta del 05/08/2020, presenta la seguente consistenza al 31/12/2022:

Cat.	Profilo Professionale	Posti in Dotazione organica (A)		Posti coperti	
		F.T.	P.T.	F.T.	P.T.
Ex D / AREA FUNZIONARI ED E.Q.	Farmacista	2		1	
	Specialista Area Amministrativo	1		1	
	Specialista Area Contabile/Tributi/Personale	1	1 (75%)	1	
	Specialista Area Tecnica/Urbanistica	1		1	
Ex C / AREA DEGLI ISTRUTTORI	Istruttore Amministrativo	1		1	
	Agente di Polizia Municipale	1			
Ex B3 / AREA DEGLI OPERATORI ESPERTI	Collaboratore amministrativo	1			1
	Autista ScuolaBus	1		1	
Totale		9	1	6	1

B) CAPACITÀ ASSUNZIONALE CALCOLATA SULLA BASE DEI VIGENTI VINCOLI DI SPESA:

In applicazione delle regole introdotte dall'articolo 33, comma 2, del DL 34/2019 convertito in Legge 58/2019, e del decreto ministeriale attuativo 17/03/2020, per il Comune di Santa Giuletta, sulla scorta dei dati finanziari definiti e risultanti dai documenti contabili relativi all'ultimo rendiconto approvato (2022), rilevano i seguenti valori, che determinano la propria capacità assunzionale ai sensi del predetto DM 17/03/2020:

	ANNO			
<u>Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno</u>	2023			
	ANNO		VALORE	FASCIA
Popolazione al 31 dicembre	2022		1.577	b
	ANNI		VALORE	
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2022	(a)	304.514,38 €	(I)
Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018		(a1)	288.478,20 €	
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo	2020		1.792.948,24 €	

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2021		1.737.643,41 €	
	2022		1.848.816,11 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			1.793.135,92 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2022		53.344,45 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		(b)	1.739.791,47 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)		(c)		17,50%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM		(d)		28,60%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM		(e)		32,60%
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))		(f)	193.065,98 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1		(f1)	497.580,36 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	2023	(h)		34,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)		(i)	98.082,59 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")		(l)	0,00 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)		(m)	98.082,59 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)		(m1)	386.560,79 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)		(n)	386.560,79 €	

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2023	(o)	386.560,79 €	
--	-------------	------------	---------------------	--

II. VERIFICA DEL RISPETTO DEL TETTO ALLA SPESA DI PERSONALE

Si dà atto che la spesa di personale per l'anno 2024, derivante dalla programmazione dei fabbisogni di personale, è compatibile con il rispetto del tetto di spesa di personale in valore assoluto determinato ai sensi dell'art. 1, comma 557 (o 562) della legge 296/2006 anche tenuto conto della esclusione dal vincolo per la maggiore spesa di personale realizzata a valere sui maggiori spazi assunzionali concessi dal d.m. 17/03/2020 (ex art. 7, comma 1, del medesimo decreto attuativo] come segue:

Valore medio di riferimento del triennio 2011/2013: Euro 393.485,69

spesa di personale, ai sensi del comma 557, per il triennio 2024/2026:

2024: € 312.500,00

2025: € 309.500,00

2026: € 309.500,00

C) STIMA DEL TREND DELLE CESSAZIONI:

Alla luce della normativa vigente e delle informazioni disponibili, si prevedono le seguenti cessazioni di personale nel triennio oggetto della presente programmazione:

ANNO 2024: nessuna

ANNO 2025: nessuna;

ANNO 2026: nessuna

D) STIMA DELL'EVOLUZIONE DEI FABBISOGNI:

Sulla scorta dei dati finanziari che precedono e dei fabbisogni di personale emersi all'esito della ricognizione effettuata, il programma delle assunzioni previste per il triennio 2024/2026 risulta essere il seguente (assunzioni a tempo indeterminato):

1) ANNO 2024:

nessuna assunzione

2) ANNO 2025

nessuna assunzione

3) ANNO 2026

nessuna assunzione

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

A partire dal 1.7.2023 hanno assunto efficacia tutte le norme del nuovo codice dei contratti approvato con D.Lgs. 31.3.2023 n. 36 e si richiama quindi, l'attenzione sull'art. 37 del nuovo codice che prevede la parificazione a tre anni della durata degli strumenti di programmazione sia dei lavori che dei servizi. Conseguentemente il piano biennale è divenuto "programma triennale degli acquisti di beni e servizi".

Si rimanda alle schede allegate.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

aggiornamenti annuali; lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In riferimento a tali prescrizioni, il nostro ente ha predisposto ed adottato il Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori pubblici secondo le modalità ed i termini fissati dal D.M. 24 ottobre 2014 e nel rispetto delle previsioni del D.Lgs. 31 marzo 2023 n.36.

Costituendo tale documento solo un primo indirizzo generale per la programmazione del triennio 2024/2026, l'inserimento del programma viene rimandato in sede di approvazione della nota di aggiornamento al D.U.P. 2024/2026 nel quale saranno evidenziate le opere pubbliche da inserire nel bilancio di previsione 2024/2026 finalizzate ad assicurare il conseguimento degli obiettivi strategici di cui alle linee programmatiche.

Si rimanda alle schede allegate.

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 cercare di rispettare le previsioni di bilancio.

L'ente, attraverso l'ufficio finanziario, monitora la situazione corrente della spesa e delle entrate in modo da garantire gli equilibri previsti anche in termini di cassa.

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà monitorare l'andamento completo della gestione, dal punto di vista del mantenimento nel tempo del proprio equilibrio economico-finanziario, ed attestare il rispetto del principio del pareggio di bilancio e tutti gli equilibri a cui il bilancio è sottoposto. In caso di accertamento negativo, in tale sede il Consiglio adotta contestualmente con delibera i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194 del TUEL, per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dall'ultimo rendiconto approvato e, altresì qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione derivante da squilibri della gestione di competenza e di cassa ovvero della gestione dei residui, l'organo consiliare adotta le misure necessarie a ripristinare il pareggio. Sostanzialmente, sotto il profilo strettamente finanziario, l'intera gestione contabile deve essere mirata al mantenimento degli equilibri inizialmente fissati dal Consiglio comunale in sede di approvazione del bilancio di previsione incentrato sul pareggio finanziario e sull'equilibrio economico.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a limitare l'uso dell'anticipazione di tesoreria e a monitorare il flusso delle entrate proprie ed i contributi assegnati che spesso vengono erogati nell'esercizio finanziario successivo alla relativa assegnazione

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		300.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.772.275,14 0,00	1.782.738,14 0,00	1.782.738,14 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.685.252,33 0,00 60.734,40	1.706.172,88 0,00 61.649,72	1.706.172,88 0,00 61.649,72
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	87.022,81 0,00	76.565,26 0,00	76.565,26 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	924.832,00	5.000,00	5.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	924.832,00 0,00	5.000,00 0,00	5.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	300.000,00
Entrata	(+)	7.342.994,00
Spesa	(-)	6.659.115,52
Differenza	=	983.878,48

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

La prima missione comprende le spese relative a:

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. (glossario ARCONET).

Il Settore curerà l'assistenza ed il supporto amministrativo ed istituzionale alla amministrazione (Sindaco, Consiglio Comunale, Giunta) e affiancherà il Segretario Comunale nello svolgimento dei compiti affidatigli dal D.L. 174/2012 nell'ambito del sistema dei controlli interni dell'Ente e nell'ambito degli adempimenti afferenti all'anticorruzione (L. 190/12), con l'aggiornamento del Piano Triennale per la prevenzione della Corruzione.

Verrà compilato, come di consueto, il piano annuale delle performance, integrato con il piano esecutivo di gestione dell'Ente, ove saranno esplicitati anche gli obiettivi strategici che si intendono perseguire sulla base dei contenuti del programma di mandato.

Per quanto riguarda l'attività del servizio tributi, nel corso del triennio l'ufficio procederà ad effettuare le consuete verifiche sulle posizioni concernenti l'Imposta Municipale Propria e la Tassa sui Rifiuti degli anni precedenti, emettendo i relativi avvisi di accertamento

All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	47.500,00	47.500,00	47.500,00	Resp. Servizio Finanziario Resp. Servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	78.738,07			
2	Segreteria generale	comp	96.590,00	97.750,00	97.750,00	Resp. Servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	144.187,40			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	71.700,00	71.700,00	71.700,00	Resp. Servizio Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100.803,46			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	19.000,00	16.000,00	16.000,00	Resp. Servizio Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	22.205,10			
5	Gestione dei beni demaniali	comp	64.000,00	15.800,00	31.000,00	Resp. Servizio Territorio

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

	e patrimoniali	fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	74.871,91			
6	Ufficio tecnico	comp	52.900,00	51.900,00	51.900,00	Resp. Servizio Territorio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.451,40			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	46.300,00	43.300,00	43.300,00	Resp. Servizio Finanziario Resp. servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	64.318,55			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	86.000,00	86.000,00	91.000,00	Resp. Servizio Finanziario Resp. Servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	133.677,58			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	483.990,00	429.950,00	450.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	695.253,47			

MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

“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.”

Comprende la gestione dei servizi di polizia municipale e locale

All'interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Polizia locale e	comp	10.260.00	10.460.00	10.910.00	Resp. Servizio

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

2	amministrativa					Territorio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.295,62			
	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	Resp. Servizio Territorio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	10.260,00	10.460,00	10.910,00	
		p	0,00	0,00	0,00	
		fpv				
		cassa	17.295,62			

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Descrizione della missione:

Garantire il funzionamento delle scuole presenti sul territorio comunale (infanzia, primaria, primaria di secondo grado) garantire il servizio trasporto scolastico per i ragazzi residenti nel Comune e nei paesi limitrofi.

Motivazione delle scelte:

Le scelte operate sono finalizzate al conseguimento degli obiettivi fissati nelle linee programmatiche.

Finalità da conseguire:

Garantire e migliorare il funzionamento e l'erogazione di istruzione scolastica presente sul territorio e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica di miglioramento degli immobili.

Risorse umane da impiegare:

Il personale dipendente del Settore Servizi per le persone alla missione dedicato

Il servizio Mensa è affidato alla Cooperativa Sociale Rosa dei Venti con sede in Stradella.

Il servizio di trasporto scolastico è gestito in convenzione con l'Unione di Comuni Lombarda Colline d'Oltrepo' per gli anni scolastici 2022/2023 – 2023/2024 e 2024/2025.

All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	6.000,00	6.000,00	8.000,00	Resp. Servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.022,40			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	66.000,00	70.000,00	72.000,00	Resp. Servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	287.981,81			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	Resp. Servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.484,68			

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

7	Diritto allo studio	a				
		comp	2.196,00	2.196,00	2.196,00	Resp. Servizio Amministrativo Resp. Servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.477,00			
	TOTALI MISSIONE	comp fpv cassa	85.196,00 0,00 309.965,89	89.196,00 0,00	93.196,00 0,00	

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Descrizione della missione:

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali (Museo della Bambola e del giocattolo)

Motivazione delle scelte:

Favorire la partecipazione della collettività locale e non a manifestazioni, concerti, festa patronale, apertura museo, fruibilità della Biblioteca Comunale ed altre attività sociali in collaborazione e sinergia con le diverse Associazioni presenti sul territorio comunale.

Finalità da conseguire:

Favorire momenti di aggregazione sociale e culturale

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	800,00	800,00	800,00	Resp. Servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	800,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00	Resp. Servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.600,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.400,00	2.400,00	2.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.400,00			

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma		Anno	Anno	Anno	Responsabili
-----------	--	------	------	------	--------------

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

			2024	2025	2026	
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	31.700,00	31.700,00	31.700,00	Resp. Servizio Territorio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.218,51			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	31.700,00	31.700,00	31.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.218,51			

MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Descrizione della missione:

Comprende la gestione del territorio, manutenzione verde pubblico, servizio rifiuti

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".

Motivazione delle scelte:

assicurare il funzionamento dei servizi pubblici essenziali inerenti la funzione

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp 769.832,00 fpv 0,00 cassa 2.316.371,07	0,00 0,00	0,00 0,00	
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp 2.700,00 fpv 0,00 cassa 4.003,01	2.700,00 0,00	2.700,00 0,00	Resp. Servizio Territorio
3	Rifiuti	comp 268.000,00 fpv 0,00 cassa 379.450,81	273.000,00 0,00	273.000,00 0,00	Resp. Servizio Territorio
4	Servizio idrico integrato	comp 58.060,00 fpv 0,00 cassa 58.060,00	40.660,00 0,00	700,00 0,00	
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp 0,00 fpv 0,00 cassa 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp 0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		<i>cassa</i>	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	<i>comp</i>	0,00	0,00	0,00	_____
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	—
		<i>cassa</i>	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	<i>comp</i>	0,00	0,00	0,00	_____
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	—
		<i>cassa</i>	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.098.592,00	316.360,00	276.400,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		<i>cassa</i>	2.757.884,89			

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Descrizione della missione:

Il programma tende a soddisfare le esigenze di spesa relative ai servizi della viabilità, della circolazione stradale e dei servizi connessi, nonché dell'illuminazione pubblica.

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	<i>comp</i>	0,00	0,00	0,00	_____
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	—
		<i>cassa</i>	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	<i>comp</i>	0,00	0,00	0,00	_____
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	—
		<i>cassa</i>	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	<i>comp</i>	0,00	0,00	0,00	_____
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	—
		<i>cassa</i>	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	<i>comp</i>	0,00	0,00	0,00	_____
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	—
		<i>cassa</i>	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	<i>comp</i>	95.300,00	116.300,00	125.400,00	Resp. Servizio territorio
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		<i>cassa</i>	155.644,50			
	TOTALI MISSIONE	comp	95.300,00	116.300,00	125.400,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		<i>cassa</i>	155.644,50			

MISSIONE 11 Soccorso civile

Sistema di protezione civile

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze.

All'interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cassa	1.975,60			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	—
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.975,60			

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Descrizione della missione:

Comprende la gestione dei servizi di assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona e il servizio necroscopico e cimiteriale

Motivazione delle scelte:

il programma è parte rilevante delle linee di governo dell'amministrazione in quanto l'età media della popolazione residente è elevata e sono presenti nel territorio situazioni di famiglie indigenti, socialmente svantaggiate e a rischio elusione sociale.

Finalità da conseguire:

L'impegno è di continuare ad erogare, su richiesta, i servizi gestiti tramite accordo di programma con l'ufficio di piano del distretto di Broni/Casteggio

Erogazione di servizi di consumo:

servizio di assistenza domiciliare anziani a richiesta ed altri interventi di assistenza con l'ausilio della Caritas parrocchiale, della Croce Rossa e dei servizi forniti dai piani di zona di Casteggio.

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	12.700,00	12.000,00	12.000,00	Resp. Servizio Amministrativo
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.865,41			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	13.100,00	10.100,00	13.100,00	Resp. Servizio Amministrativo

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

		fpv cassa	0,00	0,00	0,00	
		a	29.199,49			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv cassa	0,00	0,00	0,00	—
		a	1.156,26			
5	Interventi per le famiglie	comp	15.600,00	15.600,00	16.000,00	Resp. Servizio Amministrativo
		fpv cassa	0,00	0,00	0,00	
		a	23.626,50			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv cassa	0,00	0,00	0,00	—
		a	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv cassa	0,00	0,00	0,00	—
		a	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv cassa	0,00	0,00	0,00	—
		a	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	2.350,00	2.350,00	2.350,00	Resp. Servizio Amministrativo
		fpv cassa	0,00	0,00	0,00	
		a	2.924,23			
	TOTALI MISSIONE	comp	43.750,00	40.050,00	43.450,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	72.771,89			
		a				

All'interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	cassa	0,00			Resp. Servizio Amministrativo
		comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00	
		fpv cassa	0,00	0,00	0,00	
		a	4.728,11			
	TOTALI MISSIONE	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.728,11			
		a				

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

Descrizione della missione:

Il programma coinvolge risorse organizzative che fanno capo alla struttura denominata farmacia comunale.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Il programma si propone di attuare quelle azioni che si traducono nella creazione di valore a garantire soddisfacenti livelli quali-quantitativi dei servizi pubblici locali attraverso un utilizzo sempre più efficiente ed equo delle risorse finanziarie per corrispondere ai bisogni di cui sono portatori i cittadini.

All'interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili	
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____	
		fpv	0,00	0,00	0,00	—	
		cassa	0,00				
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	552.100,00	557.100,00	565.100,00	Resp Servizio farmacia Comunale	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	637.882,33				
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____	
		fpv	0,00	0,00	0,00	—	
		cassa	0,00				
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____	
		fpv	0,00	0,00	0,00	—	
		cassa	0,00				
TOTALI MISSIONE		comp	552.100,00	557.100,00	565.100,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	637.882,33				

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

Descrizione della missione:

“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”.

Per tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la necessità di adempiere correttamente alle prescrizioni dei nuovi principi contabili con l'obiettivo di salvaguardare gli equilibri economici dell'ente costantemente e con lo sguardo rivolto agli esercizi futuri.

All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	6.939,11	9.218,97	12.190,71	Resp. Servizio Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	63.335,96	64.249,09	64.249,09	Resp. Servizio Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	3.208,00	7.208,00	7.208,00	Resp. Servizio Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	73.483,07	80.676,06	83.647,80	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	%
1° anno	6.939,11	0,41%
2° anno	9.218,97	0,54%
3° anno	12.190,71	0,71%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	Importo	%
1° anno	20000,00	0,48%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	%
1° anno	63.335,96	
2° anno	64.249,09	

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

3° anno	64.249,09	
---------	-----------	--

MISSIONE 50 Debito pubblico

Descrizione della missione:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie”.

Per tale missione, non vi sono particolari indicazioni nel documento programmatico ma è evidente la linea di condotta: il contenimento dell'indebitamento

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

Restituzione anticipazioni di tesoreria

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. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa

All'interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	600.000,00	600.000,00	600.000,00	Resp. Servizio Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600.000,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	600.000,00	600.000,00	600.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600.000,00			

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

Descrizione della missione:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro.”.

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

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	966.000,00	966.000,00	966.000,00	Resp. Servizio Finanziario
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.161.016,46			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

	TOTALI MISSIONE	comp p fpv cassa	966.000,00 0,00 1.161.016,46	966.000,00 0,00	966.000,00 0,00	
--	-----------------	---------------------------	------------------------------------	--------------------	--------------------	--

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 nel periodo di Bilancio 2024/2026 si allegano schede:

PIANO DELLE ALIENAZIONI IMMOBILIARI --- TRIENNIO 2022/2024

ANNO
2024

N	Denominazione	Ubicazione	Fg	Map	Sub	Cat	Classe	Piani	Superficie	Destinazione	Valorizzazione
1	ASILO INFANTILE COMUNALE	Via Martiri della Libertà, 80	8	432, 433, 435		B/5	1	T - 1	856 MC.	USO SCOLASTICO	€ 72.000,00
2	PARTE DEL LOTTO (400 MQ.) SU CUI INSISTE IL FABBRICATO ALLOGGI RESIDENZA PUBBLICA LOC. CASTELLO	Località Castello	12	645					mq. 1.100	TESSUTO PUBBLICA UTILITA' - Servizi Esistenti	€ 13.500,00
3	CASTELLO PARTE DEL LOTTO (1.800 MQ.) SU CUI INSISTE DEPOSITO	via Guglielmo Marconi s.n.c.	10	677					mq. 4.300	TERRENO EDIFICABILE - ATR1 - Ambito di Trasformazione prevalentemente residenziale	€ 42.000,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

4	MEZZI COMUNALI CENTRO VITICULTURA	Via Castello, 5	12	645	4			T		ALTRI USI ISTITUZIONALI	€ 45.000,00
											€ 172.500,00

**ANNO
2025**

N°	Denominazione	Ubicazione	Fg	Map	Sub	Cat	Classe	Piani	Superficie	Destinazione	Valorizzazione
NEGATIVO											

**ANNO
2026**

N°	Denominazione	Ubicazione	Fg	Map	Sub	Cat	Classe	Piani	Superficie	Destinazione	Valorizzazione
NEGATIVO											

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

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 73 DEL 27/12/2017 sono stati individuati i componenti del "gruppo amministrazione pubblica" (G.A.P.) del Comune di Santa Giuletta e del perimetro di consolidamento. L'obiettivo proposto è:

- MANTENIMENTO DELLA PARTECIPAZIONE, CONSEGUENTE ALL'AZIONE DI RAZIONALIZZAZIONE: FUSIONE PER INCORPORAZIONE di BRONI STRADELLA S.P.A. in BRONI-STRADELLA PUBBLICA S.R.L.. perché trattasi di produzione di un servizio di interesse generale.

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

DOTAZIONI STRUMENTALI

UFFICIO	DOTAZIONE		CRITERI DI RAZIONALIZZAZIONE
Strumenti in dotazione a tutti gli uffici comunali	N.1	Fotocopiatore multifunzione (fax/scanner/stampante a colori) Canon iR-ADV C3520	Non si rileva ulteriore margine di economia di spesa al fine di mantenere un adeguato livello di utilizzo
	N.1	Centralino telefonico	
	N.1	Computer server con annesso gruppo di continuità	
	N.1	Lettore rilevazione presenze	
Ufficio Protocollo/Anagrafe	N.1 N.1 N.1 N.1 N.1	Pc con annesso gruppo di continuità Stampante ad aghi per certificati Stampante multifunzione laser (fax/scanner) Brother Telefono	Non si rileva ulteriore margine di economia di spesa al fine di mantenere un adeguato livello di utilizzo Utilizzo di schermo LCD a basso consumo di energia elettrica Utilizzo di toner compatibili
Ufficio elettorale, stato civile e servizi sociali	N.1 N.1 N.1 N.1	Pc con annesso gruppo di continuità Calcolatrice Stampante ad aghi per certificati Telefono	
Ufficio Tecnico	N.1 N.1 N.1 N.1 N.1 N.1	Pc con annesso gruppo di continuità Tablet Plotter Telefono Macchina fotografica digitale Misuratore distanze laser	
Ufficio Tributi	N.1 N.1 N.1	Pc Calcolatrice Telefono	
Ufficio Ragioneria	N.1 N.1 N.1	Pc Stampante a colori a getto d'inchiostro HP Telefono	
Ufficio Polizia Locale	N.1 N.1 N.1 N.2 N.1	Pc con annesso gruppo di continuità Stampante ad aghi Epson Stampante a colori a getto d'inchiostro EPSON	

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

	N.1	Telefono + 1 telefono cellulare (non utilizzato) Stampante laser HP4050 Router Wi- Fi ADSL2 plus	
Farmacia Comunale	N.1 N.2 N.1 N.1 N.1 N.1 N.1 N.1 N.1	Pc con annesso gruppo di continuità munito di n.1 monitor Lettori bar-code Stampante Hp Laserjet 2300 POS Fax/telefono/fotocopiatrice A/4 SAMSUNG Registratore di cassa Mod Onda Misuratore Pressione arteriosa Rilevatore banconote false Calcolatrice	
Ufficio Segretario comunale	N.1 N.1	PC Telefono	
Ufficio Sindaco	N.1 N.1 N.1	PC Telefono Tablet	

Effettuata una ricognizione della situazione esistente con riferimento alla verifica dell'idoneità delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio, si è rilevato che non sussistono sprechi nell'ambito delle dotazioni strumentali di che trattasi, si evidenzia quindi che le dotazioni strumentali sono già state razionalizzate allo stretto necessario.

Le spese sostenute sono quelle strettamente necessarie a garantire la normale ed efficiente funzionalità delle dotazioni informatiche quindi non si prevede un contenimento dei costi nel triennio posto che si procederà non a un'integrazione, ma solo a delle sostituzioni qualora fosse necessario.

Ulteriori misure di razionalizzazione che vengono individuate sono:

operare un risparmio di carta, imponendo, laddove possibile, di utilizzare il foglio fronte retro e di riciclare la carta parzialmente utilizzata;

incentivare gli uffici comunali all'utilizzo della posta elettronica per lo scambio di informazioni e documenti, limitando l'utilizzo della carta e del servizio postale allo stretto necessario; divieto di utilizzo degli strumenti, anche informatici, per scopi diversi dall'attività istituzionale dell'ente; si procederà alla sostituzione esclusivamente degli strumenti che non siano più in grado di fornire prestazioni adeguate alle necessità o che presentino malfunzionamenti tali per cui non sia conveniente procedere alla manutenzione e/o sostituzione di componenti; per i documenti da inviare all'esterno si dovranno preferire le modalità meno "costose" per l'ente e, quindi, nell'ordine: posta elettronica (anche certificata), fax, posta ordinaria. L'invio tramite posta raccomandata dovrà avvenire solo nei casi in cui risulti effettivamente inevitabile.

TELEFONIA MOBILE

UFFICIO	DOTAZIONE		CRITERI DI RAZIONALIZZAZIONE
Tecnico	N.1	Tecnico Comunale	Limitazione dell'assegnazione dei telefoni cellulari ai soli soggetti che devono assicurare la pronta reperibilità.
Tecnico	N.1	Cantoniere (attualmente non utilizzato)	Limitazione dell'assegnazione dei telefoni cellulari ai soli soggetti che devono assicurare la pronta reperibilità.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Sindaco	N.1	Sindaco	Limitazione dell'assegnazione dei telefoni cellulari ai soli soggetti che devono assicurare la pronta reperibilità.
---------	-----	---------	---

L'assegnazione di telefonia mobile è stata data:

- al Sindaco, come primo cittadino e responsabile comunale di protezione civile;
- al Responsabile dell'Ufficio Tecnico (1 Iphone Apple e 1 sim) per esigenze di servizio;
- al Cantoniere Comunale (1 sim) per esigenze di servizio - attualmente non utilizzato .

Ulteriori misure di razionalizzazione che vengono individuate sono:

divieto di utilizzo degli strumenti per scopi diversi dall'attività istituzionale dell'ente;
verifica dei tabulati analitici inviati dal gestore se si ravvisa un importo "anomalo";

MEZZI DI SERVIZIO

DOTAZIONE		CRITERI DI RAZIONALIZZAZIONE
N.1	Fiat Punto- utilizzata dal Servizio tecnico	L'utilizzo è limitato ai compiti di servizio istituzionali

L'Amministrazione comunale non dispone di auto di rappresentanza né per il Sindaco, né per assessori e consiglieri comunali. Gli automezzi in dotazione sono mezzi operativi, strumentali alle attività da svolgere sul territorio.

Ulteriori misure di razionalizzazione che vengono individuate sono:

divieto di utilizzo degli automezzi per scopi diversi dall'attività istituzionale dell'ente;
verifica della spesa di manutenzione ordinaria e straordinaria;
verifica del regolare pagamento dell'assicurazione e della tassa di circolazione.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO E DI SERVIZIO

Gli immobili di servizio sono i seguenti:

Cimitero del capoluogo;
Cimitero della fraz. Castello;
Palazzo Municipale;
Scuola dell'Infanzia;
Scuola elementare via Marconi;
Scuola media via Marconi;
Biblioteca "Stellio Lozza";
Museo della Bambola e del Giocattolo e Laboratorio;
Museo Combattenti e Reduci;
Caserma Carabinieri;
Magazzino per ricovero mezzi ed attrezzature comunali;
Farmacia Comunale;
Ambulatorio medico in p.zza Sandro Pertini;
Ambulatorio medico in località Castello.

Le unità immobiliari ad uso abitativo sono le seguenti:

N.5 appartamenti in località Castello n.5 ;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

N.4 appartamenti in p.zza Sandro Pertini.

Complesso immobiliare "RELLA" Via martiri della Libertà n. 170

Si evidenzia che non sono in corso locazioni passive, ma bensì viene introitato un canone d'affitto per la Caserma dei Carabinieri, nonché per gli appartamenti locati. Non sono ravvisabili delle riduzioni dei costi di gestione se non per quanto riguarda le scuole medie e la palestra comunali nelle quali è previsto la divisione dell'impianto di riscaldamento con un abbattimento dei costi per i consumi gas.

Considerazioni 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 DUPS 2024/2026, nei suoi aspetti programmatici e gestionali, è redatto conformemente agli indirizzi programmatici dell'attuale amministrazione, viene elaborato partendo dagli stanziamenti già approvati nel triennale precedente e provvedendo successivamente alla rettifica di alcuni dati, tenendo conto delle variabili di cui si è già a conoscenza.

Sul fronte investimenti, sono in programma alcune domande di finanziamento che in caso di riscontro positivo, permetteranno di realizzare le opere pubbliche pianificate.

Le previsioni sono state improntate ad una doverosa prudenza, privilegiando le scelte in grado di confermare i servizi resi alla popolazione.

Il presente DUP semplificato ha un periodo di valenza di tre anni decorrenti dal 1° gennaio 2024 e fino al 31 dicembre 2026, non coincidente con un orizzonte temporale pari al *mandato* amministrativo.

Data 23/11/2023

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. Elisabetta D'Arpa

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Maria Grazia Liberali