

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2025 - 2027**

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 affidati ad altri soggetti
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
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
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

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)

Rispetto dei tempi medi di pagamento

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 2023 n. **1.575** di cui:

maschi n. **768**

femmine n. **807**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **77**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **152**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **167**

in età adulta (30/65 anni) n. **760**

oltre 65 anni n. **419**

Nati nell'anno n. **7**

Deceduti nell'anno n. **33**

Saldo naturale: - 26

Immigrati nell'anno n. **80**

Emigrati nell'anno n. **59**

Saldo migratorio: + 21

Saldo complessivo (naturale + migratorio): - 5

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. **28**

Scuole primarie con posti n. **64**

Scuole secondarie con posti n. **45**

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 **0,1**

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 affidati ad altri soggetti:

- 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, in data 27/09/2024 il servizio è stato prorogato fino al 30/04/2025. 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 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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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. 26 del 28/12/2023 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
BRONI- STRADELLA PUBBLICA S.R.L.	www.bronistradellapubblica.it	0,038	Per il tramite della partecipazione al capitale di detta società il Comune partecipa, in via indiretta, al capitale della Società &
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

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 31/12/2023 € 897.805,69

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 897.805,69

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

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

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2023	n. 0	€. 0,00
2022	n. 0	€. 0,00
2021	n. 0	€. 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2- 3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2023	39.375,73	1.821.737,77	2,16 %
2022	43.478,88	1.848.816,11	2,35 %
2021	47.589,19	1.733.354,43	2,75 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2023	0,00
2022	34.721,20
2021	0,00

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 10° ed ultimo 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 31/12/2023

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A operatori	0	0	0
Categoria B – Operatori esperti	2	2	di cui n. 1 part- time 50%
Categoria C - istruttori	1	1	0
Categoria D - EQ	4	4	0
TOTALE	7	7	0

La programmazione delle risorse finanziarie, per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni di personale è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale umano del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) di cui all'articolo 6 del decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021, n. 113. A tal fine, si rimanda al Piao 2024/2026 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 19 del 11/4/2024, all'interno del quale non sono previste assunzioni per le annualità 2025 e 2026.

Le unità organizzative sono le seguenti:

- 1) Servizio Amministrativo – Responsabile Marina Sarolli
- 2) Servizio Economico-Finanziario – Responsabile Maria Grazia Liberali
- 3) Servizio Territorio: Responsabile Geom. 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 al 31/12/2024 in convenzione con i Comuni di Stradella e Zenevredo.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2023	7	314.534,04	19,00
2022	7	331.024,55	20,32
2021	7	269.636,39	18,54

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei 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 valesvoli 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 2025/2027

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

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La componente essenziale dell'analisi strategica è costituita dalle risorse finanziarie a disposizione dell'ente per la realizzazione dei propri programmi. Il contesto di riferimento, a livello nazionale ed europeo, è caratterizzato da una forte crisi economica, rendendo difficoltosa la gestione dei bilanci comunali. La necessità di mantenere livelli adeguati nei servizi per rispondere ai bisogni della popolazione contrasta con la netta diminuzione delle risorse, ciò aumenta la necessità di effettuare scelte improntate o al taglio dei servizi o all'aumento della pressione fiscale.

Negli ultimi anni le entrate tributarie locali hanno presentato numerosi elementi di novità rispetto al passato, risentendo delle continue modifiche apportate dal legislatore. Il clima di dubbia certezza non aiuta gli enti locali nella definizione delle proprie politiche.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le funzioni fondamentali dei comuni sono state individuate dall'art. 14, comma 32 del D.L. 78/2010 convertito con modifiche dalla legge 122/2010 e modificata dall'art. 19, comma 1, del D.L. n. 95/2012 (Legge 135/2012)

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

Al momento, con il presente DUPS, al fine di non gravare la spesa corrente dei conseguenti oneri di ammortamento, non si prevede di attivare mutui per investimenti nel triennio 2025/2027.

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

Titolo	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	35.543,80	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	483.395,54	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	125.920,49	3.798,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2025		previsione di cassa	897.805,69	200.000,00		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	723.452,70	previsione di competenza	1.005.287,42	1.009.601,00	1.011.801,00	1.013.901,00
			previsione di cassa	1.537.093,00	1.032.000,00		
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	33.411,24	previsione di competenza	119.995,37	85.614,60	85.027,60	85.027,60
			previsione di cassa	136.410,08	107.625,84		
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	265.485,66	previsione di competenza	828.829,00	775.429,00	763.429,00	763.429,00
			previsione di cassa	1.009.634,32	842.906,36		
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	497.335,58	previsione di competenza	2.763.800,58	774.832,00	5.000,00	5.000,00
			previsione di cassa	3.181.294,12	1.187.089,50		
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	600.000,00	600.000,00	600.000,00	600.000,00
			previsione di cassa	600.000,00	600.000,00		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	204.372,64	previsione di competenza	1.169.000,00	955.000,00	955.000,00	955.000,00
			previsione di cassa	1.175.558,63	1.013.664,90		
	TOTALE TITOLI	1.724.057,82	previsione di competenza	6.486.912,37	4.200.476,60	3.420.257,60	3.422.357,60
			previsione di cassa	7.639.990,15	4.783.286,60		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.724.057,82	previsione di competenza	7.131.772,20	4.204.274,60	3.420.257,60	3.422.357,60
			previsione di cassa	8.537.795,84	4.983.286,60		

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	852.101,00	852.101,00	852.101,00
		cassa	874.500,00		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	157.500,00	159.700,00	161.800,00
		cassa	157.500,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	1.009.601,00	1.011.801,00	1.013.901,00
		cassa	1.032.000,00		

IMU

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.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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).

Dall'anno 2025 la deliberazione relativa all'approvazione delle **aliquote e delle detrazioni dell'imposta municipale propria** deve essere redatta accedendo all'applicazione disponibile nel Portale del federalismo fiscale che consente, previa selezione delle fattispecie di interesse del comune tra quelle individuate con il decreto di cui al comma 756 della Legge 160/2019, di elaborare il prospetto delle aliquote che forma parte integrante della delibera stessa. (La delibera approvata senza il prospetto non è idonea a produrre gli effetti di cui ai commi da 761 a 771 della Legge 160/2019).

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.24 del 28/12/2023 sono state previste le aliquote nella seguente misura,

- 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.

per l'anno 2025 saranno riproposte le stesse aliquote.

Il gettito IMU previsto per il triennio 2025/2027 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 IRPEF

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 soppresses: Tosap, Pubblicità e Pubbliche Affissioni

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2025	2026	2027
ICI/IMU	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TASI			
TARSU/TARES			
ALTRE			

TARI

Le tariffe TARI per gli anni 2025 e 2026 saranno approvate sulla base del PEF in vigore.

FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo stima sulla base della normativa vigente

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	85.614,60	85.027,60	85.027,60
		cassa	106.357,04		
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	85.614,60	85.027,60	85.027,60
		cassa	107.625,84		

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	708.829,00	708.829,00	708.829,00
		cassa	760.333,90		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	400,00	400,00	400,00
		cassa	400,00		
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	66.100,00	54.100,00	54.100,00
		cassa	82.070,97		
TOTALI TITOLO		comp	775.429,00	763.429,00	763.429,00
		cassa	842.906,36		

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	176.053,11		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	769.832,00	0,00	0,00
		cassa	1.006.036,39		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	5.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	774.832,00	5.000,00	5.000,00
		cassa	1.187.089,50		

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Nessuna entrata da alienazione prevista in sede di predisposizione del bilancio 2025/2027

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard. Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà privilegiare il ricorso a contributi agli investimenti erogati dallo Stato e dalla Regione. Per altre eventuali spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile, accertato in base alle norme di Legge ed alle regole di finanza pubblica.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Oneri di Urbanizzazione	2025	2026	2027
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 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	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: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.
-

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		cassa	600.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		cassa	600.000,00		

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

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Entrate per partite di giro	comp	725.000,00	725.000,00	725.000,00
		cassa	776.868,37		
200	Entrate per conto terzi	comp	230.000,00	230.000,00	230.000,00
		cassa	236.796,53		
	TOTALI TITOLO	comp	955.000,00	955.000,00	955.000,00
		cassa	1.013.664,90		

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Le funzioni fondamentali dei comuni sono state individuate dall'art. 14, comma 32 del D.L. 78/2010 convertito con modifiche dalla legge 122/2010 e modificata dall'art. 19, comma1, del D.L. n. 95/2012 (Legge 135/2012).

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

La Giunta Comunale con deliberazione n. 19 del 11.04.2024 ha approvato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026 che, nella sezione 3 "Organizzazione e Capitale umano" – sottosezione 3.3 "Sottosezione di Programmazione Piano Triennale dei Fabbisogni di Personale" contiene i riferimenti del "Piano Triennale del fabbisogno di personale 2024/2026".

La programmazione del fabbisogno di personale in sede di D.U.P., come recentemente recepito dal Principio Applicato 4/1, è di natura prettamente finanziaria. E' stata quindi risolta l'annosa querelle sulla "doppia programmazione".

Sarà quindi il PIAO 2025/2027 a contenere il dettaglio in ordine alle figure da ricercare ed alla dimostrazione della capacità assunzionale dell'Ente.

Si riporta quanto chiarito nella faq 51 della Commissione Arconet, "Al fine di adeguare la disciplina del DUP all'articolo 6 del decreto-legge n. 80/2022, che ha inserito il Piano dei fabbisogni di personale nel PIAO, la Commissione Arconet ha predisposto lo schema del DM, di aggiornamento dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118 del 2011, per prevedere che la Parte 2 della Sezione Operativa del DUP (SeO) definisce, per ciascuno degli esercizi previsti nel DUP, le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale, determinate sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi."

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.

A) DOTAZIONE ORGANICA COMPLESSIVA AL 31/12/2023:

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 31/12/2023:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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

Il D.L. 34/2019, art. 33, e in sua applicazione il DPCM 17/03/2020 ha delineato un metodo di calcolo delle capacità assunzionale completamente nuovo rispetto al sistema previgente. Si richiama inoltre la circolare della Presidenza Consiglio dei Ministri Dip.to Funzione Pubblica del 13/05/2020.

Di seguito il calcolo della capacità assunzionale 2025:

ANNO 2025		ANNO 2024	VALORE	FASCIA
Popolazione al 31 dicembre		2024	1.575	b
Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")		2023	280.269,96 €	(l)
Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo 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 €	
		2023	1.821.737,77 €	
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio			1.802.732,43 €	
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio		2023	59.256,20 €	
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE			1.743.476,23 €	
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)				16,08%
Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM				26,90%
Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM				32,60%
COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI				
ENTE VIRTUOSO				
ENTE VIRTUOSO				
ENTE VIRTUOSO				
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < 0 = (d))		(f)	188.725,15 €	
Sommatrice tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1		(f1)	468.995,11 €	
Rapporto tra spesa di personale e entrate correnti in caso di applicazione incremento teorico massimo		2025 (g)		26,90%
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno		2025 (h)	468.995,11 €	

PROGRAMMAZIONE DELLE ASSUNZIONI

ANNO 2025

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Nessuna assunzione prevista, tranne per il turn over del personale in pensione o per cessazione del rapporto di lavoro personale in servizio.

ANNO 2026

Nessuna assunzione prevista, tranne per il turn over del personale in pensione o per cessazione del rapporto di lavoro personale in servizio.

ANNO 2027

Nessuna assunzione prevista, tranne per il turn over del personale in pensione o per cessazione del rapporto di lavoro personale in servizio.

SITUAZIONI DI SOPRANNUMERO O DI ECCELENZE DI PERSONALE, IN RELAZIONE ALLE ESIGENZE FUNZIONALI

Dato atto che, ai sensi dell'art. 33 del d.lgs. n. 165/2001, come modificato dalla legge n. 183/2011, dalla ricognizione effettuata dai responsabili di settore, è emerso che nel Comune di Santa Giuletta non risultano, in relazione alle esigenze funzionali, eccedenze di personale nelle varie aree e profili che rendano necessaria l'attivazione di procedure di mobilità o di collocamento in disponibilità del personale.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Ai sensi dell'Art 37 del D.Lgs 36/2023, le Amministrazioni pubbliche adottano il Programma acquisti di beni e servizi su base triennale che contiene gli acquisti di importo unitario stimato pari o superiori a Euro 139.000,00 ed è approvato nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio secondo le norme che disciplinano la programmazione economico-finanziaria.

A questo documento sono allegati gli schemi approvati del Programma Triennale di forniture e servizi 2025 / 2027.

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 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.

Non rilevando acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 150.000,00 euro, il "Programma degli investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche" per il periodo 2025-2027 risulta negativo.

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

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

- Interventi Art. 17 bis L.R. 26/03 Area Industriale Ex Vinal S.R.L.
- Interventi di messa In sicurezza edifici e territorio con contributo Statale Art. 1 Co. 139l. 145/2018

In relazione ai quali l'Amministrazione intende rispettare il cronoprogramma previsto per lo svolgimento dei lavori.

PNRR

Per quanto riguarda il PNRR si elencano i progetti:

- PNRR M2 C2 - I 1.1 Realizzazione nuovi impianti di gestione rifiuti ed ammodernamento impianti esistenti CUP B42F22000880002 €. 284.504,00;
- PNRR M4.C1/1.2 - Piano di estensione del tempo pieno e mense - CUP I45E24000110006 €. 579.000,00

Il Comune di Santa Giuletta, ha partecipato ai bandi PNRR sulla digitalizzazione, e precisamente:

CUP	OGGETTO	FINANZIAMENTO
I41F22000390006	PNRR M1C1 – Inv. 1.4.1 – “Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici – comuni”	€.79.922,00
I41C22000020006	PNRR M1C1 – Inv. 1.2 – “Abilitazione al cloud per le PA locali”	€. 47.427,00
I51F22009560006	PNRR M1C1 – Inv. 1.3.1 – “Piattaforma digitale nazionale dati” PDND	€. 10.172,00
I41F2200417006	PNRR M1C1 – Inv. 1.4.5 - “Piattaforma Notifiche Digitali” Comuni	€. 23.147,00

L'Ente ha inoltre partecipato al seguente bando PNRR sulla DIGITALIZZAZIONE: “Avviso Misura 1.4.4 - Estensione dell'utilizzo dell'anagrafe nazionale digitale (ANPR) - Adesione allo Stato Civile digitale (ANSC) - Comuni (luglio 2024)”.

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

Il Comma 712 della legge 208/2015 prevede che a decorrere dall'anno 2016, al bilancio di previsione è allegato un prospetto obbligatorio contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del rispetto del saldo di cui al comma 710, come declinato al comma 711. A tal fine, il prospetto allegato al Bilancio di previsione non considera gli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di Amministrazione. Il prospetto concernente il rispetto del predetto saldo è definito secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 11, del D.L. 118/2011.

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2025/2027 da rispettare in sede di programmazione e gestione sono i seguenti:

- pareggio di bilancio ovvero la previsione del totale entrate deve essere:

- 1) uguale al totale delle spese
- 2) equilibrio di parte corrente
- 3) equilibrio di parte capitale

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

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		200.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.870.644,60	1.860.257,60	1.862.357,60
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	1.797.877,34	1.788.550,70	1.787.187,69
<i>di cui:</i>				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		72.234,60	72.234,60	72.234,60
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	76.565,26	71.706,90	75.169,91
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)		-3.798,00	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)	3.798,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	774.832,00	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
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	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili				
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	(-)	774.832,00	5.000,00	5.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	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
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+J+J1-J2+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	(+)	200.000,00
Entrata	(+)	4.783.286,60
Spesa	(-)	4.951.210,03
Differenza	=	32.076,57

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	47.650,00	47.729,00	47.729,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MUSSI ANDREA, SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.960,40			
2	Segreteria generale	comp	93.900,00	97.750,00	97.750,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MUSSI ANDREA, SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	142.837,10			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	85.838,00	78.600,00	78.600,00	LIBERALI MARIA GRAZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	86.738,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00	LIBERALI MARIA GRAZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.042,98			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	15.800,00	29.000,00	26.000,00	MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.272,59			
6	Ufficio tecnico	comp	53.900,00	52.900,00	52.900,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	57.531,94			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	43.400,00	43.400,00	43.400,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.566,55			
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			

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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	97.600,00	93.000,00	93.000,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	137.157,63			
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	454.088,00	458.379,00	455.379,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	607.107,19			

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Polizia locale e amministrativa	comp	4.460,00	5.910,00	5.910,00	MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.894,47			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	4.460,00	5.910,00	5.910,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.894,47			

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	12.000,00	12.000,00	12.000,00	SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.321,28			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	72.500,00	72.500,00	72.500,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MUSSI ANDREA, SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	95.746,77			
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	16.000,00	16.000,00	16.000,00	MUSSI ANDREA, SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.022,00			
7	Diritto allo studio	comp	2.196,00	2.196,00	2.196,00	SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.196,00			
TOTALI MISSIONE		comp	102.696,00	102.696,00	102.696,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	131.286,05			

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	800,00	800,00	800,00	MUSSI ANDREA

Comune di Santa Giuletta

(D.U.P.S. - Modello Siscom)

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	fpv	0,00	0,00	0,00	SAROLLI MARINA
		cassa	800,00			
		comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.700,99			
	TOTALI MISSIONE		comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
			fpv	0,00	0,00	0,00
			cassa	2.500,99		

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	624,87			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	624,87			

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	31.700,00	31.700,00	31.700,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.717,71			
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	38.717,71			

Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	769.832,00	0,00	0,00	MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	981.298,21			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	2.700,00	2.700,00	2.700,00	MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.256,12			
3	Rifiuti	comp	312.700,00	312.700,00	312.700,00	MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	350.000,00			
4	Servizio idrico integrato	comp	40.660,00	700,00	700,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.660,01			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle	comp	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

	risorse idriche					
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1.125.892,00	316.100,00	316.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.375.214,34			

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	90.900,00	97.400,00	100.400,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	165.657,31			
	TOTALI MISSIONE	comp	90.900,00	97.400,00	100.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	165.657,31			

Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	MUSSI ANDREA
		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

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	39.727,42	39.727,42	39.727,42	SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	48.723,82			
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	17.100,00	16.600,00	18.100,00	SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.381,50			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.156,26			

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

5	Interventi per le famiglie	comp	17.150,00	17.150,00	17.150,00	SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.176,50			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.300,00	3.700,00	4.300,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MUSSI ANDREA, SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.375,40			
	TOTALI MISSIONE	comp	77.277,42	77.177,42	79.277,42	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	111.813,48			

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

	relativi ad esercizi pregressi					
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00	LIBERALI MARIA GRAZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.926,39			
	TOTALI MISSIONE	comp	2.800,00	2.800,00	2.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.926,39			

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	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	557.100,00	575.100,00	575.100,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MONTAGNA ENRICA, MUSSI ANDREA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	584.218,87			
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	557.100,00	575.100,00	575.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	584.218,87			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	8.095,64	14.291,38	14.291,38	LIBERALI MARIA GRAZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	72.234,60	72.234,60	72.234,60	LIBERALI MARIA GRAZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	9.608,00	7.208,00	7.208,00	LIBERALI MARIA GRAZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	89.938,24	93.733,98	93.733,98	
		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	8.095,64	0,45%
2° anno	14.291,38	0,80%
3° anno	14.291,38	0,80%

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:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

	Importo	%
1° anno	20.000,00	0,47%

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	72.234,60	100
2° anno	72.234,60	100
3° anno	72.234,60	100

Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	32.357,68	29.054,30	25.591,29	LIBERALI MARIA GRAZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.214,28			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	76.565,26	71.706,90	75.169,91	LIBERALI MARIA GRAZIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	76.565,26			
TOTALI MISSIONE		comp	108.922,94	100.761,20	100.761,20	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	125.779,54			

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità."

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	600.000,00	600.000,00	600.000,00	LIBERALI MARIA GRAZIA
		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

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	955.000,00	955.000,00	955.000,00	LIBERALI MARIA GRAZIA, MUSSI ANDREA, SAROLLI MARINA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.191.493,22			
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	955.000,00	955.000,00	955.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.191.493,22			

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 2025/2027 si allegano schede:

PIANO DELLE ALIENAZIONI IMMOBILIARI --- TRIENNIO 2025/2027

**ANNO
2025**

N	Denominazione	Ubicazione	Fg	Map	Sub	Cat	Classe	Piani	Sup.	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	PARTE DEL LOTTO (1.800 MQ.) SU CUI INSISTE DEPOSITO MEZZI COMUNALI	via Guglielmo Marconi s.n.c.	10	677					mq. 4.300	TERRENO EDIFICABILE - ATR1 - Ambito di Trasformazione prevalentemente residenziale	€ 42.000,00
4	CENTRO VITICULTURA	Via Castello, 5	12	645	4			T		ALTRI USI ISTITUZIONALI	€ 45.000,00
											€ 172.500,00

ANNO

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

2026											
N°	Denominazione	Ubicazione	Fg	Map	Sub	Cat	Classe	Piani	Superficie	Destinazione	Valorizzazione
NEGATIVO											

ANNO 2027											
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	Pc	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
	N.1	Stampante ad aghi per certificati	
	N.1	Stampante multifunzione laser (fax/scanner) Brother	
	N.1	Telefono	
	N.1	Pc	
Ufficio elettorale, stato civile e servizi sociali	N.1	Calcolatrice	
	N.1	Stampante ad aghi per certificati	
	N.1	Stampante HP LaserJet PRO 4002DN	
	N.1	Telefono	
Ufficio Tecnico	N.1	Pc	
	N.1	Tablet	
	N.1	Plotter	
	N.1	Telefono	
	N.1	Macchina fotografica digitale	
	N.1	Misuratore distanze laser	
Ufficio Tributi	N.1	Pc	
	N.1	Calcolatrice	

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

	N.1	Telefono	
Ufficio Ragioneria	N.1 N.1	Pc Telefono	
Ufficio Polizia Locale	N.1 N.1 N.1 N.2 N.1 N.1	Pc Stampante ad aghi Epson Stampante a colori a getto d'inchiostro EPSON 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 BROTHER MFC-L2800DW 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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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.
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	Attualmente non utilizzata

L'Amministrazione comunale non dispone di auto di rappresentanza né per il Sindaco, né per

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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 ;

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.

Rispetto dei tempi medi di pagamento

Legame diretto con la gestione di cassa è riscontrabile nella gestione dei “tempi medi pagamento” e procedure di riduzione dello stock del debito commerciale residuo.

Nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance, secondo il D.L. n. 13/2023, le pubbliche amministrazioni devono obbligatoriamente considerare “specifici obiettivi annuali relativi al rispetto dei tempi di pagamento”. Tali specifici obiettivi devono essere “valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30 per cento”. Il rispetto dei tempi di pagamento rientra tra gli “Obiettivi generali” previsti dall’art. 5, co. 1, lett. a), del D.Lgs. n. 150/2009.

Inoltre, le procedure di infrazione europea, attivate nei confronti dell’Italia al fine di rispettare i termini di pagamento e a vantaggio del sistema economico-produttivo, hanno determinato la necessità di tale misura.

Gli obiettivi sono attribuiti ai “dirigenti responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali nonché ai dirigenti apicali delle rispettive strutture”. Nello specifico si fa riferimento all’indicatore di ritardo annuale dell’art. 1, co. 859, lettera b), e co. 861, della Legge n. 145/2018.

Per di più, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile deve verificare il raggiungimento degli obiettivi sul rispetto dei tempi di pagamento, sulla base degli indicatori elaborati dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio.

Di conseguenza, gli enti tenendo conto delle indicazioni normative daranno puntuale attuazione a questa novità nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance. Di certo il rispetto dei vincoli e di queste disposizioni determina effetti sulla programmazione dei flussi di cassa e quindi è pienamente oggetto di programmazione nel D.U.P. 2025-2027 a livello di indicazioni operative.