

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2023 - 2025**



Comune di San Maurizio d'Opaglio

Provincia di Novara

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

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
- 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

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

CONCLUSIONI

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

ANALISI DEL CONTESTO

L'analisi delle condizioni esterne ed interne all'ente, in termini attuali e prospettici, consente di individuare gli obiettivi strategici e di definire gli indirizzi generali di natura strategica.

SCENARIO NAZIONALE

Nel 2021 si è riscontrato un forte recupero del PIL reale, in aumento del 6,6 per cento rispetto ai risultati negativi dell'anno precedente, causati dall'inizio della pandemia. Le dinamiche di quest'ultima hanno influenzato il PIL che ne ha subito il medesimo andamento, beneficiando della campagna di immunizzazione e dell'allentamento progressivo delle restrizioni in corso d'anno. Alle maggiori occasioni di socialità non è però seguito un incremento dei consumi. Sebbene nel 2020 le famiglie abbiano accumulato risparmi, principalmente a scopo precauzionale posticipando i programmi di spesa a causa delle restrizioni causate dalla pandemia, e nel corso dell'anno successivo gli imprenditori abbiano recuperato una parziale fiducia, l'economia ha risentito delle notevoli tensioni sui mercati dell'energia elettrica e delle materie prime. La scarsità di materiali e l'interruzione nelle catene di fornitura hanno permesso un parziale recupero della produzione seppur non sufficiente a coprire il recupero della domanda, con conseguenti effetti sull'inflazione. Benché si sia rilevata una crescita della spesa per consumi delle famiglie, essendo superiore a quella del reddito lordo disponibile, la propensione al risparmio si è ridotta. In tale contesto il Governo, con interventi finanziati dalla Legge di bilancio 2022, ha provveduto ad adottare provvedimenti a sostegno dei settori produttivi e delle famiglie che hanno maggiormente subito il rialzo dei prezzi energetici.

L'industria ha dimostrato maggior dinamismo rispetto al settore dei servizi, fortemente influenzato dalle restrizioni, il quale ha visto una consistente ripresa nella parte centrale dell'anno.

L'inizio dell'anno in corso è segnato da una battuta d'arresto della produzione e da un nuovo rialzo dei tassi d'inflazione. Il quadro economico risulta ulteriormente esasperato dalla guerra russo-ucraina, cui è seguita l'immediata imposizione di sanzioni economiche nei confronti della Russia da parte dell'UE con conseguenze sui mercati. I risultati dell'interscambio estero sono comunque positivi. L'export è aumentato del 13,3 per cento, mentre l'import ha riscontrato una crescita del 14,2 per cento.

Gli aumenti dei prezzi di gas naturale e petrolio e delle materie prime alimentari hanno ulteriori impatti sull'inflazione e sui consumi. Ne sono evidenza i dati riguardanti le tipologie di credito, i quali sottolineano un credito al consumo che permane al di sotto dei livelli della fine del 2019 ed un aumento di mutui e altri prestiti. Nel corso della pandemia sono inoltre aumentati i depositi, in particolare bancari.

Nonostante la complessità delle condizioni economiche, si sono registrati notevoli incrementi negli investimenti specialmente in costruzioni - sostenuti anche da provvedimenti governativi e veicolati da un andamento positivo del mercato immobiliare - in macchinari ed in attrezzature.

Il valore aggiunto dell'industria manifatturiera ha registrato un deciso aumento (13,2 per cento) in linea con la crescita della produzione industriale (12,2 per cento), che ha però rallentato a causa dei crescenti ostacoli alla produzione dati dalla difficoltà di approvvigionamento e il rincaro dei beni energetici.

Gli effetti positivi dati dall'attenuarsi dell'emergenza pandemica e dalla ripresa dell'economia si sono percepiti anche nel mercato del lavoro, in cui è diminuito il ricorso alla Cassa Integrazione Guadagni (CIG) e ad altri strumenti di supporto e integrazione salariale. Il minore ricorso alla CIG ha determinato un recupero del monte ore lavorate, che è cresciuto pro-capite del 7,4 per cento, e delle unità di lavoro. L'occupazione è cresciuta dello 0,8 per cento ma il livello è ancora inferiore rispetto ai livelli pre-crisi. Il tasso di occupazione si è collocato al 58,2 per cento.

Si nota che la crescita degli occupati si è accompagnata alla flessione dei lavoratori autonomi e all'incremento dei dipendenti.

Le misure di restrizione agli spostamenti hanno influenzato la partecipazione al mercato del lavoro: nel complesso del 2021 si è registrata una crescita dei soggetti in cerca di occupazione. Ciò ha

determinato un aumento del tasso di disoccupazione al 9,5 per cento. Nonostante il superamento del divieto di licenziamento, a partire da luglio, le cessazioni dei rapporti di lavoro risultano in linea con i valori pre-crisi, mentre si rileva una crescita significativa delle dimissioni volontarie.

È proseguita la crescita del tasso di posti vacanti, che si colloca su valori solo lievemente superiori rispetto a quelli pre-crisi. Nel 2021 si è rilevata una crescita media dello 0,9 per cento, più ampia per l'industria che per i servizi. Il potere d'acquisto delle retribuzioni contrattuali ha risentito della dinamica dei prezzi al consumo, marcatamente più vivace di quella delle retribuzioni nominali.

Nel 2021 l'inflazione ha subito una notevole accelerazione, dovuta in prevalenza alla crescita dei prezzi dei beni energetici, in particolare del gas e dell'elettricità, i cui marcati rialzi hanno avuto riflessi dal lato dell'offerta nel contesto di una ripresa della domanda mondiale di combustibili. Aumenti significativi hanno riguardato anche i prezzi dei carburanti. Parallelamente alla crescita dei prezzi dei beni energetici e dei servizi ad essi connessi si è rilevato un incremento anche per altri raggruppamenti di spesa, quali beni alimentari, dei servizi ricettivi e di ristorazione e dei servizi ricreativi.

QUADRO INTERNAZIONALE E COMUNITARIO

L'andamento della pandemia ha influenzato anche le dinamiche del PIL mondiale, il quale è cresciuto di circa il 6 per cento nel 2021, nonostante la forte contrazione registrata nell'esercizio precedente. Il PIL mondiale ritorna quindi al di sopra dei livelli pre-crisi grazie alla crescente disponibilità di vaccini contro il Covid-19. Sebbene la cooperazione internazionale sia molto migliorata, l'accesso ai vaccini ha presentato profonde differenze tra i Paesi avanzati e quelli emergenti o in via di sviluppo. Ciononostante, le economie meno sviluppate hanno continuato a registrare un tasso di crescita superiore a quello delle economie avanzate, secondo le stime del FMI. La performance delle attività produttive è stata rallentata dal diffondersi di nuove varianti del virus e dalle conseguenti limitazioni ai contatti sociali e da lockdown selettivi in alcuni Paesi.

Alla ripresa della crescita globale nel 2021 si è accompagnata un'espansione del commercio mondiale e degli Investimenti diretti esteri (IDE) globali, che hanno superato i livelli pre-pandemia, concentrandosi nelle aree avanzate e negli investimenti in infrastrutture, sostenuti dalle politiche adottate dai maggiori Paesi.

Anche nel quadro economico estero la crescita della domanda ha determinato difficoltà dal lato dell'offerta, non sufficientemente in grado di soddisfare le maggiori richieste di beni e servizi. Le difficoltà di approvvigionamento di materie prime, i maggiori costi dei trasporti internazionali e la forte domanda di beni durevoli ed in particolare la robusta richiesta di dispositivi elettronici che ha accresciuto la necessità di materie prime e di prodotti intermedi specifici (quali i semiconduttori), si sono tradotti in pressioni inflazionistiche, aumento dei costi e conseguente trasferimento di oneri da parte delle imprese sui consumatori per salvaguardare i margini di profitto.

Prima dello scoppio della guerra in Ucraina, si riteneva che le pressioni inflazionistiche sarebbero state temporanee. L'inflazione globale ha invece continuato a crescere a causa principalmente dei più elevati costi dell'energia che spingono al rialzo i prezzi di beni e servizi in molti settori. Incrementi rilevanti si sono registrati nel settore alimentare, a causa del ruolo dell'Ucraina come esportatore di grano e altri prodotti agricoli. Anche il segmento dei metalli ha subito forti rialzi.

Il rialzo dei mercati azionari si è interrotta nei primi mesi del 2022 in conseguenza dell'instabilità causata dalla situazione ucraina, che ha indebolito i mercati costringendo al ribasso gli indici azionari. Il conflitto tra Russia e Ucraina, affiancato dal perdurare della pandemia, influiscono sulla normalizzazione della politica monetaria intrapresa dalle diverse banche centrali.

I rischi per la crescita associati al perdurare del conflitto aumenterebbero qualora le banche centrali decidessero di intervenire in modo più deciso per contenere gli aumenti dei prezzi al consumo.

L'attuale contesto internazionale ha indotto l'OCSE a rivedere al ribasso le stime di crescita globale per il 2022, prevedendo che le tensioni nei mercati finanziari e dell'energia si protrarranno per un anno. Le restrizioni agli scambi con la Russia sono state estese da un lato al settore commerciale e dei servizi attraverso il blocco a scambi e investimenti specialmente in ambiti strategici e dall'altro

al settore bancario con il divieto di impiego di finanziamenti pubblici nel commercio con la Federazione e l'impossibilità di completare transazioni su nuovi titoli e strumenti finanziari con la Federazione, il governo, la Banca Centrale e le controllate statali russe nonché il divieto di transazioni relative alla gestione delle riserve e degli asset della Banca Centrale Russa e di ogni altra entità che opera per suo conto o sotto la sua direzione determinandone il congelamento delle riserve. Infine, sette tra le principali banche russe sono state escluse dal sistema di pagamenti internazionale SWIFT.

PROSPETTIVE ECONOMICHE NAZIONALI

Le prospettive economiche per il nostro Paese sono influenzate dall'andamento della pandemia e dall'incertezza circa l'evolversi del conflitto russo-ucraino, con il conseguente aumento dei prezzi delle materie prime e delle oscillazioni dei mercati finanziari. L'inizio dell'anno è stato condizionato dalla quarta ondata di casi Covid e da evidenti pressioni inflazionistiche.

Il deterioramento del quadro prospettico induce un deciso peggioramento delle attese sulle condizioni economiche delle famiglie e sulla disoccupazione.

La domanda estera risulta in recupero in apertura d'anno per i flussi commerciali sia all'interno che all'esterno dell'Unione Europea, mentre le importazioni si sono ridotte a causa della debolezza della domanda interna.

Un sostegno alla crescita degli investimenti è previsto dalla piena attuazione dei piani di spesa del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), in particolare per le costruzioni che beneficiano anche delle misure di incentivazione fiscale per l'edilizia.

L'industria segna un rallentamento per effetto dei rallentamenti nelle catene globali del valore. I servizi invece proseguirebbero il recupero beneficiando delle riaperture dopo il periodo di limitazioni dato dalla pandemia.

Nel complesso del 2022 la stima di aumento del PIL è del 2,9 per cento, veicolato dalla domanda interna al netto delle scorte. Il contributo alla crescita economica è previsto in 3,2 punti percentuali.

La dinamica dei consumi delle famiglie è attesa in linea con quella del PIL. L'aumento dei prezzi inciderebbe sul potere d'acquisto delle famiglie e vi sarebbe una riduzione del tasso di risparmio, che si attesterebbe quest'anno intorno ai livelli pre-pandemici.

Nell'anno successivo, il recupero dei consumi sarebbe più modesto, in linea con il rallentamento del PIL, per poi registrare un incremento ancora più contenuto nel biennio successivo.

L'accumulazione di capitale dovrebbe risultare particolarmente intensa per tutto l'orizzonte previsivo, beneficiando delle risorse a sostegno degli investimenti pubblici e privati previste nel PNRR e nella manovra di bilancio.

Il contributo della domanda estera netta risulterebbe invece lievemente negativo nel 2022, per poi annullarsi nei due anni successivi e ritornare in crescita nel 2025. Le esportazioni crescerebbero in linea con la domanda mondiale pesata per l'Italia, in concomitanza con un significativo incremento delle importazioni, dovuto alla ripresa economica, e della domanda interna, sospinta in modo particolare dai maggiori investimenti in programma su tutto il quadriennio.

Per quanto riguarda il mercato del lavoro prosegue la crescita dell'occupazione, che alla fine del 2022 dovrebbe attestarsi su valori pre-crisi relativamente al numero sia degli occupati sia delle ore lavorate. Il costo del lavoro per unità di lavoro dipendente mostrerebbe un'accelerazione, grazie anche ai rinnovi contrattuali e al pagamento degli arretrati del settore pubblico, per poi registrare tassi di crescita più contenuti negli anni successivi.

(Fonte: Documento di Economia e Finanza 2022 – deliberato dal Consiglio dei Ministri il 6 aprile 2022)

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. **3104**

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (31/12/2021) n. **2991**

di cui maschi n. **1427**

femmine n. **1564**

di cui

In età prescolare (0/5 anni) n. **120**

In età scuola obbligo (6/16 anni) n. **333**

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **377**

In età adulta (30/65 anni) n. **1542**

Oltre 65 anni n. **619**

Nati nell'anno n. **26**

Deceduti nell'anno n. **40**

saldo naturale: +/- **-14**

Immigrati nell'anno n. **100**

Emigrati nell'anno n. **120**

Saldo migratorio: +/- **-20**

Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- **-34**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **3300** abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. **8,32**

Altitudine slm: minima m. **290** – massima m. **853**

Strade: km. **42,598** di cui km. **7,140** provinciali

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	☒	NO	☐
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	☒	NO	☐
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	☒	NO	☐
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	☒	NO	☐

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. -

Scuole dell'infanzia con posti n. **140**

Scuole primarie con posti n. **180**

Scuole secondarie con posti n. **180**

Strutture residenziali per anziani n. -

Farmacie Comunali n. **1**

Depuratori acque reflue n. **1**

Rete acquedotto Km. **35**

Aree verdi, parchi e giardini hq. **5**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **360**

Rete gas Km. **25**

Discariche rifiuti n. -

Mezzi operativi per gestione territorio n. **5**

Veicoli a disposizione n. **3**

Scuolabus n. **2**

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Organizzazione e modalità di gestione dei servizi

Nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Servizio	Modalità di Svolgimento	Soggetto Gestore
Amministrazione generale	Gestione diretta	
Polizia locale	Gestione diretta	
Servizi scolastici e istruzione pubblica	Gestione diretta (manutenzione e utenze servizi)	
Servizi assistenza pre - post scuola	Gestione in appalto	Coop. La Famiglia
Servizio di mensa scolastica	Gestione in appalto	SIR
Servizi di trasporto scolastico	In parte gestione diretta ed in parte gestione in appalto	Lago d'Orta autonoleggi Snc
Gestione centri estivi	Gestione in appalto	Coop. La Famiglia
Servizi sportivi	In parte gestione diretta ed in parte tramite convenzioni con le associazioni sportive locali	
Servizi turistici e culturali	In parte gestione diretta ed in parte tramite l'Istituzione Museo del Rubinetto	
Servizi di viabilità	In parte gestione diretta ed in parte in appalto	Fornitori diversi
Servizi pubblica illuminazione	Gestione diretta (utenze)	
Servizi manutenzione impianti pubblica illuminazione	Gestione in appalto	Ditta ENEL SOLE S.p.A.
Servizi di assetto del territorio	In parte gestione diretta ed in parte in appalto	Fornitori diversi
Protezione civile	Gestione diretta	
Servizio idrico integrato	Gestione indiretta (ATO)	Ditta Acqua Novara -VCO
Servizio di nettezza urbana	Gestione indiretta (ATO)	Consorzio Gestione Rifiuti Medio Novarese di Borgomanero
Servizio parchi e giardini	In parte gestione diretta ed in parte in appalto	Fornitori diversi
Servizi di assistenza sociale	In parte gestione diretta ed in parte gestione indiretta	Consorzio servizi sociali di Omegna – CISS CUSIO
Servizi cimiteriali	Gestione in appalto	Coop il Sogno srl

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 457.738,82

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 € 416.004,03

Fondo cassa al 31/12/2019 € 287.320,98

Fondo cassa al 31/12/2018 € 245.552,91

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2021	-	-
2020	-	-
2019	-	-

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>
2021	79.443,56	2.464.893,83	3,22 %
2020	88.858,48	2.573.502,79	3,45 %
2019	97.978,79	2.468.242,53	3,97 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2021	-
2020	-
2019	-

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Non ricorre la fattispecie

Ripiano ulteriori disavanzi

Non ricorre la fattispecie

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

La Segreteria Comunale del Comune di San Maurizio d'Opaglio è gestita in convenzione con i Comuni di Pogno (35%), Comignago/Bogogno (15%), Soriso (15%); il Comune di San Maurizio d'Opaglio (35%) è l'Ente capofila.

Sono previste altresì altre convenzioni per l'utilizzo congiunto di risorse umane e nello specifico:

- per il servizio finanziario con i Comuni di Madonna del Sasso e di Gozzano
- per la segreteria ed affari generali con il Comune di Pella
- per il servizio tecnico con il Comune di Madonna del Sasso

Le posizioni organizzative sono **n. 3** di cui:

- 1 area economica finanziaria / tributi
- 1 area segreteria / contratti
- 1 area settore tecnico manutentivo / lavori pubblici/edilizia privata / urbanistica

I dipendenti di ruolo e non di ruolo effettivamente in servizio al **31.12.2021** sono **n. 12**, come meglio evidenziato dal seguente prospetto:

ANALISI SPESE PER IL PERSONALE

La spesa per il personale dipendente presenta il seguente andamento negli anni:

VOCE	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
SPESA ex INTERVENTO 01	675.937,58	675.226,02	639.921,42	635.475,42	607.491,93	634.266,11	664.693,06	644.923,99	653.589,27	606.768,17	634.089,23
ALTRE SPESE ex intervento 03											
IRAP ex intervento 07	46.414,10	44.619,05	39.957,94	39.267,33	39.233,25	40.147,56	39.673,71	40.364,80	43.325,40	38.237,34	37.727,71
TOTALE	722.351,68	719.845,07	679.879,36	674.742,75	646.725,18	674.413,67	704.366,77	685.288,79	696.914,67	645.005,51	671.816,94
RIMBORSO PERSONALE IN CONVENZIONE	94.111,26	84.987,20	105.498,81	107.254,39	103.291,71	104.001,67	106.375,05	114.408,71	120.293,83	118.355,16	140.747,18
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE	94.111,26	84.987,20	105.498,81	107.254,39	103.291,71	104.001,67	106.375,05	114.408,71	120.293,83	118.355,16	140.747,18
TOTALE	628.240,42	634.857,87	574.380,55	567.488,36	543.433,47	570.412,00	597.991,72	570.880,08	576.620,84	526.650,35	531.069,76
TOTALE SPESA MEDIA PERSONALE CERTIFICATA NEL TRIENNIO 2011/2013											612.492,95

Rapporto spesa personale / spese correnti:

	2019	2020	2021
Spese personale	576.620,84	526.650,35	531.069,76
Spese correnti	2.252.718,70	2.216.517,20	2.179.555,33
Rapporto %	25,60	23,76	24,37

Spesa del personale pro-capite:

	2019	2020	2021
Spesa personale	576.620,84	526.650,35	531.069,76
Numero abitanti	3.039	3.025	2.991
Rapporto	189,74	174,10	177,56

Rapporto abitanti/dipendenti:

	2019	2020	2021
Numero dipendenti*	14,75	13	13
Numero abitanti	3.039	3.025	2.991
Rapporto	206	232	230

* compreso il Segretario Comunale

Determinazione limite di spesa per nuove assunzioni ai sensi del D.M. 17 marzo 2020.

Individuazione limite di spesa ex art. 1, commi 557 e seguenti, L. 27 dicembre 2006, n. 296

Rilevato che l'art. 33, c. 2, D.L. 30 aprile 2019, n. 34 dispone:

“2. A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del predetto valore soglia. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia di cui al primo periodo adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore al valore soglia applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.”

Visto il D.M. 17 marzo 2020 ad oggetto: “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni” il quale, con decorrenza 20 aprile 2020, permette di determinare la soglia di spesa per nuove assunzioni, anche in deroga al limite derivante dall'art. 1, c. 562, L. n. 296/2006;

Art. 4 D.M. 17 marzo 2020 – Individuazione dei valori soglia di massima spesa del personale

Il Comune di San Maurizio D' Opaglio registrando una popolazione al 31.12.2021 di n. 2991 abitanti appartiene alla fascia demografica D. In base alla Tabella 1 dell'art. 4, D.M. 17 marzo 2020, il valore soglia di massima spesa del personale corrispondente è pari al 27,20%:

TAB.1 FASCE DEMOGRAFICHE			
DA	A	VALORE SOGLIA	FASCIA
0	999	29,50%	a
1.000	1.999	28,60%	b
2.000	2.999	27,60%	c
3.000	4.999	27,20%	d
5.000	9.999	26,90%	e

10.000	59.999	27,00%	f
60.000	249.999	27,60%	g
250.000	1.499.999	28,80%	H
1.500.000	50.000.000	25,30%	I
Abitanti al 31.12			
2021	2991		
VALORE SOGLIA		27,60%	c

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

A decorrere dal 20 aprile 2020, i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia di cui al comma 1, fermo restando quanto previsto dall'art. 5, possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni di personale a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti, secondo le definizioni dell'art. 2, non superiore al valore soglia individuato dalla Tabella 1 del comma 1 di ciascuna fascia demografica.

Spesa del personale in rapporto alle entrate correnti

Il rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti nette è pari al 25,80% e quindi inferiore al valore soglia del 27,60%, come nel prosieguo dimostrato:

	ANNI	VALORE
Spesa di personale al netto IRAP - ultimo rendiconto di gestione approvato	2021	634.089,23
	2019	2.468.242,53
	2020	2.573.502,79
Entrate correnti - rendiconti di gestione dell'ultimo triennio	2021	2.464.893,83
Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		2.502.213,05
Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2021	54.500,00
Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE		2.457.213,05
Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette		25,80%

Nella programmazione 2023 – 2025 la spesa di personale è prevista nelle seguenti misure, compatibili con i limiti normativi:

	Media 2011/2013	Previsione 2023	Previsione 2025	Previsione 2025
	2008 per enti non soggetti al patto			
Spese macroaggregato 101	612.492,95	630.000,00	629.300,00	629.100,00
Spese macroaggregato 103		-	-	-
Irap macroaggregato 102		40.500,00	40.500,00	40.000,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		-	-	-
Totale spese di personale (A)		670.500,00	669.800,00	669.100,00
(-) Componenti escluse (B)		125.000,00	125.000,00	125.000,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B		545.500,00	544.800,00	544.100,00
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

5 -Vincoli di finanza pubblica

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 assicurerà la congruità ai limiti normativi.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a garantire:

- un'adeguata liquidità, volta a evitare l'utilizzo delle anticipazioni di cassa;
- il rispetto della tempestività dei pagamenti, conformemente alla normativa vigente

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente ha sempre rispettato i vincoli di finanza pubblica.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a garantire gli stessi livelli degli anni precedenti.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione avanzerà le richieste di contributo agli organi competenti secondo il piano degli investimenti definito

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente provvederà ad assumere mutui secondo la capacità di indebitamento e secondo il piano degli investimenti definito

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

<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 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	41.800,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	75.100,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	120.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		previsione di cassa	457.738,82	150.000,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	616.985,13	previsione di competenza	1.762.000,00	1.747.000,00	1.735.000,00	1.720.000,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	7.564,93	previsione di cassa	1.995.161,05	2.363.985,13		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	65.756,86	previsione di competenza	89.500,00	104.500,00	111.500,00	101.500,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	261.000,00	previsione di cassa	100.993,53	112.064,93		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	633.500,00	617.000,00	628.500,00	628.500,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	828.096,60	682.756,86		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	76.137,13	previsione di competenza	1.510.000,00	870.000,00	150.000,00	100.000,00
			previsione di cassa	1.978.345,07	1.131.000,00		
			previsione di competenza	245.000,00	220.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	245.000,00	220.000,00		
			previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
			previsione di cassa	2.000.000,00	2.000.000,00		
			previsione di competenza	626.000,00	626.000,00	626.000,00	626.000,00
			previsione di cassa	630.332,76	702.137,13		
	TOTALE TITOLI	1.027.444,05	previsione di competenza	6.866.000,00	6.184.500,00	5.251.000,00	5.176.000,00
			previsione di cassa	7.777.929,01	7.211.944,05		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.027.444,05	previsione di competenza	7.102.900,00	6.184.500,00	5.251.000,00	5.176.000,00
			previsione di cassa	8.235.667,83	7.361.944,05		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

CANONE UNICO PATRIMONIALE

RISCOSSIONE COATTIVA

TARI

FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

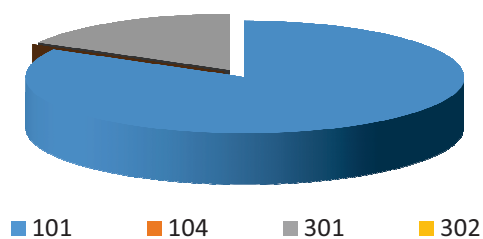
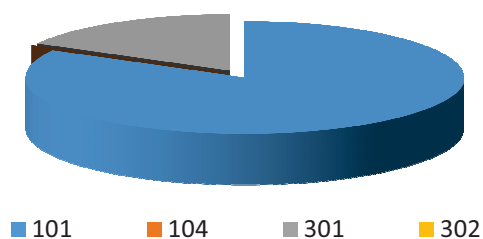
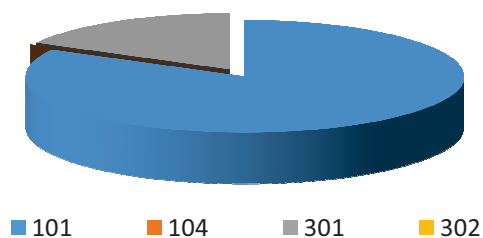
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

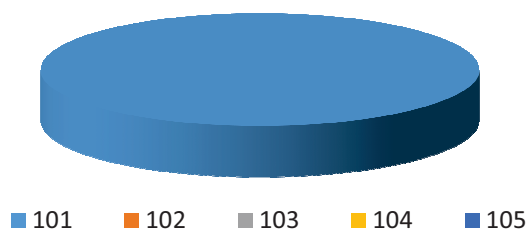
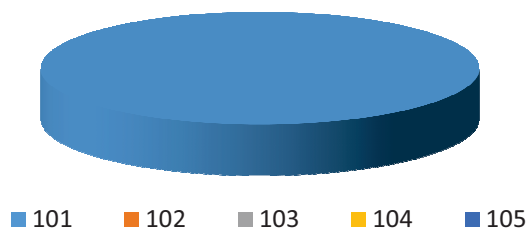
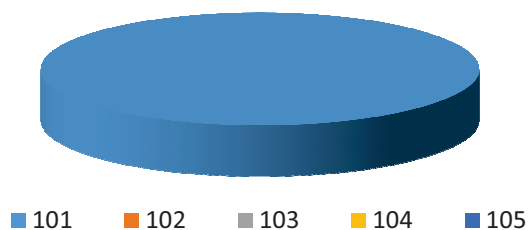
Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.452.000,00	1.440.000,00	1.425.000,00
		cassa	2.061.139,86		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	295.000,00	295.000,00	295.000,00
		cassa	302.845,27		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.747.000,00	1.735.000,00	1.720.000,00
		cassa	2.363.985,13		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)**

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

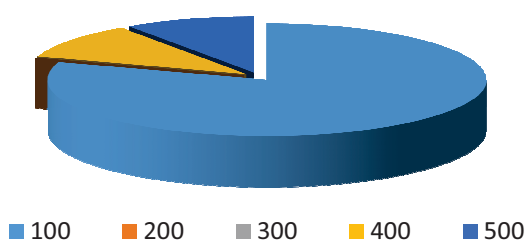
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	104.500,00	111.500,00	101.500,00
		cassa	112.064,93		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	104.500,00	111.500,00	101.500,00
		cassa	112.064,93		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)**

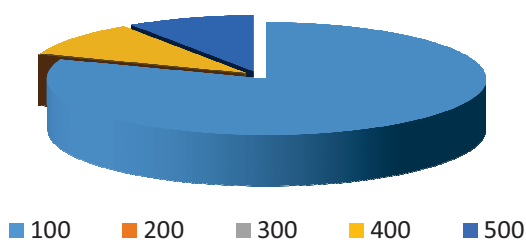
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	494.000,00	506.500,00	506.500,00
		cassa	532.206,44		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	63.500,00	62.500,00	62.500,00
		cassa	63.500,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	59.400,00	59.400,00	59.400,00
		cassa	86.950,42		
TOTALI TITOLO		comp	617.000,00	628.500,00	628.500,00
		cassa	682.756,86		

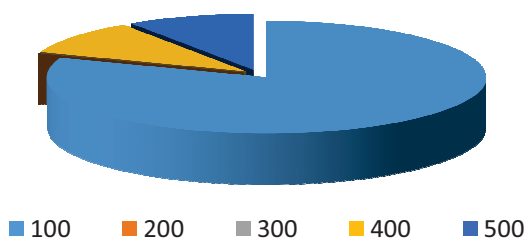
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



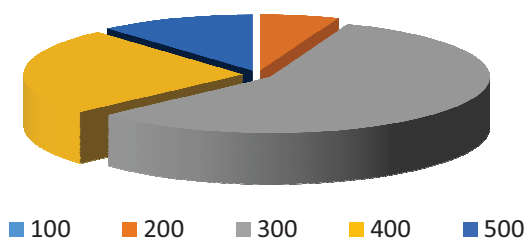
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



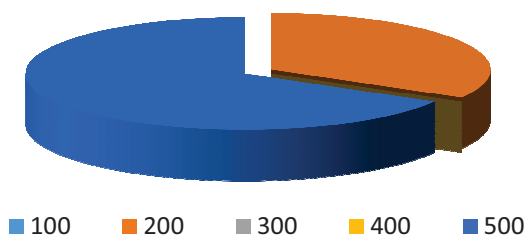
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	50.000,00	50.000,00	0,00
		cassa	132.000,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	500.000,00	0,00	0,00
		cassa	679.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	220.000,00	0,00	0,00
		cassa	220.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		cassa	100.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	870.000,00	150.000,00	100.000,00
		cassa	1.131.000,00		

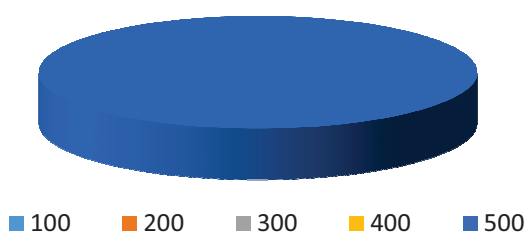
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)

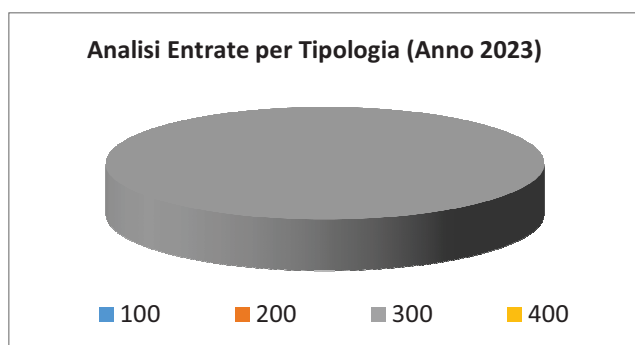


Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
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		

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
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	220.000,00	0,00	0,00
		cassa	220.000,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	220.000,00	0,00	0,00
		cassa	220.000,00		



Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

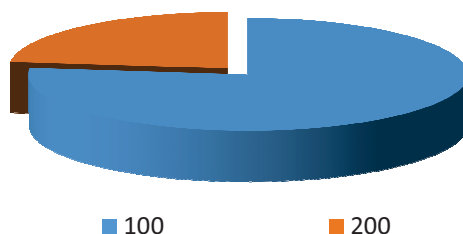
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	2.000.000,00 2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	2.000.000,00 2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00

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

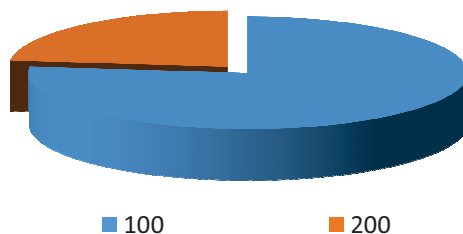
Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Entrate per partite di giro	comp	481.000,00	481.000,00	481.000,00
		cassa	542.353,61		
200	Entrate per conto terzi	comp	145.000,00	145.000,00	145.000,00
		cassa	159.783,52		
TOTALI TITOLO					
		comp	626.000,00	626.000,00	626.000,00
		cassa	702.137,13		

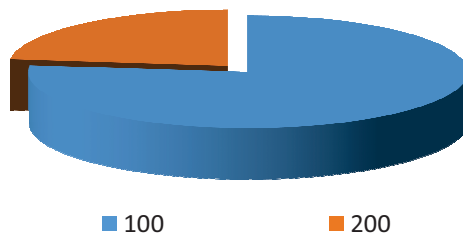
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente, l'obiettivo dell'Amministrazione è quello di garantire nel triennio l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nella gestione relativa:

- agli organi istituzionali, segreteria comunale e direzione, organizzazione generale del personale, gestione delle entrate e dei servizi fiscali, servizi demografici, servizi tecnici urbanistici;
- servizio di polizia municipale, commerciale ed amministrativa;
- istruzione pubblica (scuola materna, elementare e media) con particolare riferimento ai servizi di assistenza scolastica, trasporti alunni, refezione ed i servizi scolastici di pre e post scuola, nonché la gestione dei centri estivi;
- garantire al meglio il funzionamento delle strutture e dei relativi servizi nel settore culturale a vantaggio della cittadinanza
- garantire una efficiente gestione degli impianti sportivi al fine di offrire una vasta gamma di opportunità a tutte le fasce della cittadinanza, promuovendo lo sport tra i giovani ed incentivando le relative associazioni anche attraverso l'erogazione di contributi.
- favorire un maggior sviluppo nel campo turistico attraverso incentivi anche economici ad enti ed associazioni varie operanti sul territorio comunale.
- garantire in modo efficace e completo l'assistenza sociale attraverso idoneo consorzio, nonché interventi diretti vari a sostegno di anziani e famiglie bisognose
- garantire una gestione ottimale e razionale:
 - nell'ambito della viabilità, della circolazione stradale, della pubblica illuminazione
 - nell'ambito dei servizi urbanistici, di protezione civile, smaltimento rifiuti, parchi e servizi per la tutela dell'ambiente.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si conferma l'attuale piano, fatte salve modifiche da apportare in sede di nota di aggiornamento al DUP.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, si conferma l'attuale programmazione, fatto salvo ad eventuali variazioni da inserire nella nota di aggiornamento al D.U.P. prima dello schema di bilancio 2023/2025.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
--

Relativamente alla Programmazione degli investimenti, alla data di redazione della presente relazione vengono previsti i seguenti interventi:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2023</i> €.	<i>Anno 2024</i> €.	<i>Anno 2025</i> €.
Manutenzione straordinaria edifici comunali Cap. 3022	Proventi delle concessioni edilizie	15.000,00	20.000,00	20.000,00
Incarichi professionali esterni Cap. 3060	Proventi delle concessioni edilizie	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi Cap. 3406	Proventi delle concessioni edilizie	15.000,00	10.000,00	10.000,00
Messa in sicurezza viabilità Cap. 3473/2	Proventi delle concessioni edilizie	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Interventi vari sul territorio Cap. 3058/99	Proventi delle concessioni edilizie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Interventi di protezione civile Cap. 8730	Proventi delle concessioni edilizie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Realizzazione tombe di famiglia e loculi Cap. 3400	Proventi da concessioni cimiteriali	150.000,00	-	-
Interventi di efficientamento Cap. 3474/1	Contributo statale Legge bilancio 2020	50.000,00	-	-
Interventi di efficientamento Cap. 3474/1	Contributo statale Legge bilancio 2020	-	50.000,00	-
Manutenzione straordinaria condominio comunale – (sistemazione area esterna e autorimesse) Cap. 4013/1	Mutuo Cassa DD.PP	170.000,00	-	-

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Sistemazione campo tennis Cap. 3407	Mutuo ICS	50.000,00	-	-
Acquisizione area Pascolo Cap. 8031	Diritti Superficie / Usi Civici	25.000,00	-	-
Riqualificazione area Lagna Cap. 8030	Diritti Superficie / Usi Civici	45.000,00	-	-
Sistemazione idrogeologica – messa in sicurezza territorio Cap- 3250	Legge Regionale 145/2018	500.000,00	-	-
Totale		1.090.000,00	150.000,00	100.000,00

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 assicurarne il rispetto attraverso un costante e periodico monitoraggio

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a garantire il tempestivo pagamento delle somme dovute per somministrazioni, forniture ed appalti.

Si riporta di seguito il prospetto relativo alla verifica degli equilibri, con riferimento sia alla parte corrente, sia alla parte capitale.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		150.000,00			
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
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		2.468.500,00	2.475.000,00	2.450.000,00
<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	(-)		2.285.600,00	2.295.900,00	2.287.400,00
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			12.025,00	12.025,00	12.025,00
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	(-)		182.900,00	179.100,00	162.600,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE 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 e per rimborso dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.090.000,00	150.000,00	100.000,00
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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

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	(-)		1.090.000,00	150.000,00	100.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio - <i>presunto</i>		116.095,26		
		100.500,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.518.000,00	2.498.000,00	2.481.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		2.477.500,00	2.466.500,00	2.456.500,00
		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
		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	2.292.200,00	2.292.000,00	2.286.900,00
<i>di cui:</i>		2.297.200,00	2.283.600,00	2.283.900,00
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		0,00	0,00	0,00
		45.000,00	45.000,00	45.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	225.800,00	206.000,00	194.100,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		180.300,00	182.900,00	172.600,00
		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
		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	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>(per indennità di fine mandato)</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	(+)	0,00	0,00	0,00
<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
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		310.000,00	100.000,00	100.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	1.040.000,00	1.150.000,00	150.000,00
		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	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		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
		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
		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
		310.000,00	100.000,00	100.000,00
		1.040.000,00	1.150.000,00	150.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	0,00	0,00
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
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		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
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
		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
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE		0,00	0,00	0,00
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per le missioni previste e attivate

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

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

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	13	<i>Politiche del lavoro e formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

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

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

L'obiettivo dell'Amministrazione è quello di garantire nel triennio l'efficienza, l'efficacia e l'economicità nella gestione relativa:

- agli organi istituzionali, segreteria comunale e direzione, organizzazione generale del personale, gestione delle entrate e dei servizi fiscali, servizi demografici, servizi tecnici urbanistici;
- servizio di polizia municipale, commerciale ed amministrativa;
- istruzione pubblica (scuola materna, elementare e media) con particolare riferimento ai servizi di assistenza scolastica, trasporti alunni, refezione ed i servizi scolastici di pre e post scuola, nonché la gestione dei centri estivi.
- garantire al meglio il funzionamento delle strutture e dei relativi servizi nel settore culturale a vantaggio della cittadinanza
- garantire una efficiente gestione degli impianti sportivi al fine di offrire una vasta gamma di opportunità a tutte le fasce della cittadinanza, promuovendo lo sport tra i giovani ed incentivando le relative associazioni anche attraverso l'erogazione di contributi.
- favorire un maggior sviluppo nel campo turistico attraverso incentivi anche economici ad enti ed associazioni varie operanti sul territorio comunale.
- garantire in modo efficace e completo l'assistenza sociale attraverso idoneo consorzio, nonché interventi diretti vari a sostegno di anziani e famiglie bisognose
- garantire una gestione ottimale e razionale:
 - nell'ambito della viabilità, della circolazione stradale, della pubblica illuminazione
 - nell'ambito dei servizi urbanistici, di protezione civile, smaltimento rifiuti, parchi e servizi per la tutela dell'ambiente.

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2023-2025 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	895.900,00	911.900,00	911.900,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	1.244.824,71		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	51.300,00	51.300,00	51.300,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	71.498,77		
		previsione di competenza	300.600,00	300.600,00	300.600,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	475.757,73		
		previsione di competenza	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	28.658,38		
		previsione di competenza	113.000,00	58.000,00	58.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	137.287,94		
		previsione di competenza	81.000,00	11.000,00	11.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	82.550,00		
		previsione di competenza	677.500,00	7.500,00	7.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	689.476,77		
		previsione di competenza	442.500,00	442.500,00	442.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	649.296,89		
		previsione di competenza	335.500,00	335.500,00	285.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	452.637,32		
		previsione di competenza	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	56.877,20		
		previsione di competenza	335.000,00	185.000,00	185.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	455.434,49		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.000,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	33.600,00	33.900,00	33.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	245.600,00	240.800,00	215.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	245.600,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.000.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	626.000,00	626.000,00	626.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	724.733,73		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	6.184.500,00	5.251.000,00	5.176.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	7.322.633,93		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	6.184.500,00	5.251.000,00	5.176.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	7.322.633,93		

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.

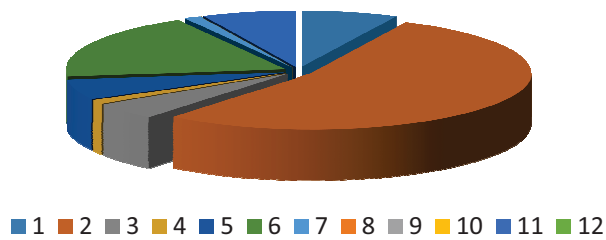
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

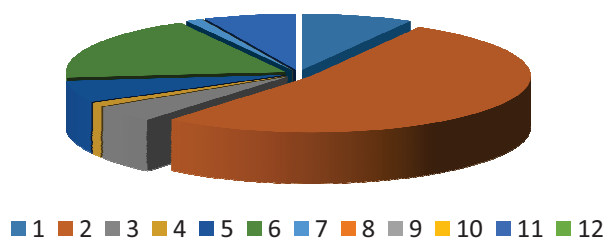
All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma				Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Organi istituzionali	comp		63.500,00	74.500,00	74.500,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		77.511,84		
2	Segreteria generale	comp		481.900,00	481.900,00	481.900,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		638.698,18		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp		44.000,00	44.000,00	44.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		46.065,56		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp		11.000,00	11.000,00	11.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		12.300,00		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp		53.000,00	58.000,00	58.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		107.898,26		
6	Ufficio tecnico	comp		169.500,00	169.500,00	169.500,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		282.945,19		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp		11.000,00	11.000,00	11.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		14.989,01		
8	Statistica e sistemi informativi	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		2.416,67		
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		62.000,00	62.000,00	62.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		62.000,00		
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		895.900,00	911.900,00	911.900,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		1.244.824,71		

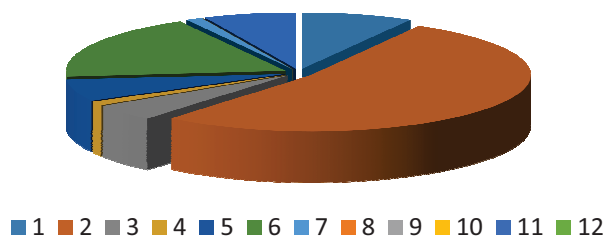
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



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:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Polizia locale e amministrativa	comp	51.300,00	51.300,00	51.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.498,77		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	51.300,00	51.300,00	51.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	71.498,77		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

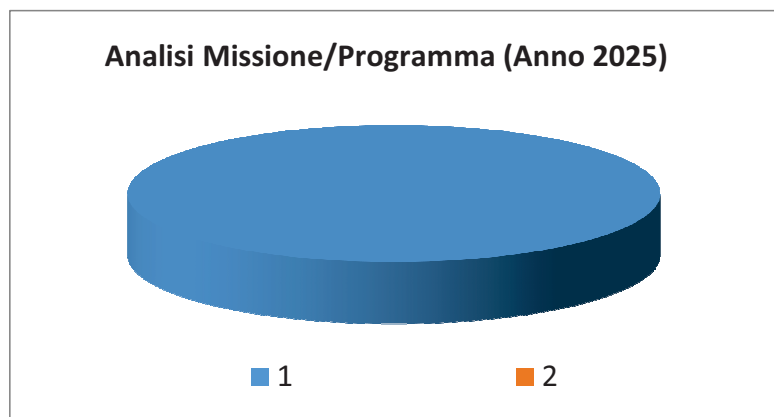


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1 ■ 2



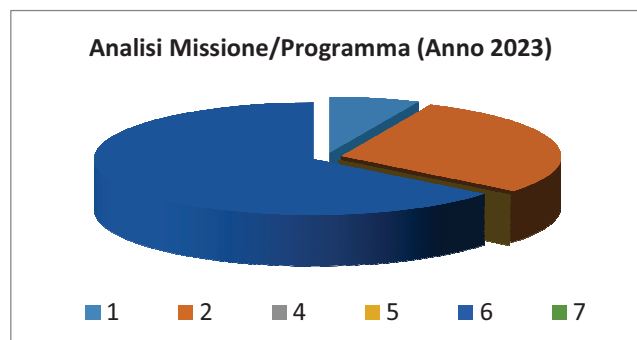
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

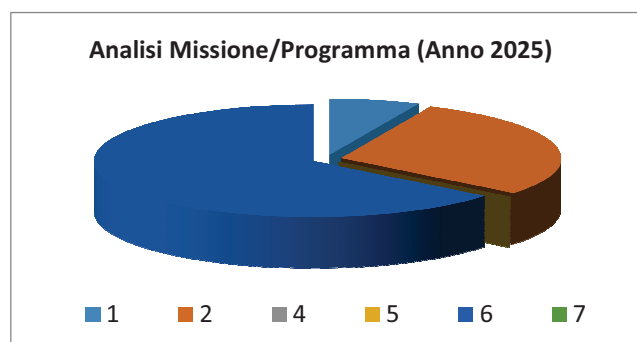
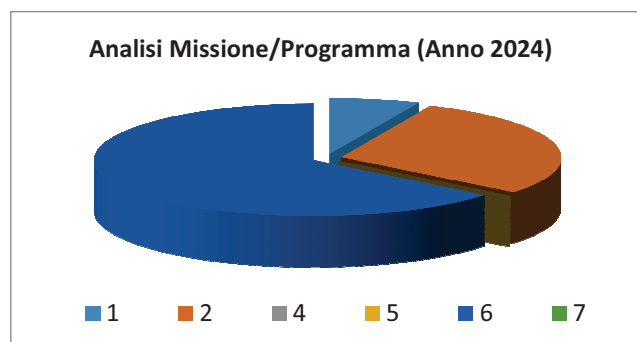
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Istruzione prescolastica	comp fpv cassa	20.000,00 0,00 25.439,71	20.000,00 0,00	20.000,00 0,00
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp fpv cassa	87.500,00 0,00 186.981,32	87.500,00 0,00	87.500,00 0,00
4	Istruzione universitaria	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
5	Istruzione tecnica superiore	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp fpv cassa	193.100,00 0,00 263.336,70	193.100,00 0,00	193.100,00 0,00
7	Diritto allo studio	comp fpv cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TOTALI MISSIONE		comp fpv cassa	300.600,00 0,00 475.757,73	300.600,00 0,00	300.600,00 0,00





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:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	28.658,38		
TOTALI MISSIONE		comp	22.000,00	22.000,00	22.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	28.658,38		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

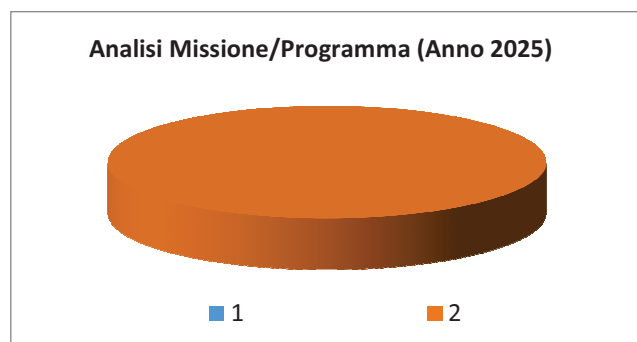


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1 ■ 2



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:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sport e tempo libero	comp	113.000,00	58.000,00	58.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	137.287,94		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	113.000,00	58.000,00	58.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	137.287,94		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



■ 1

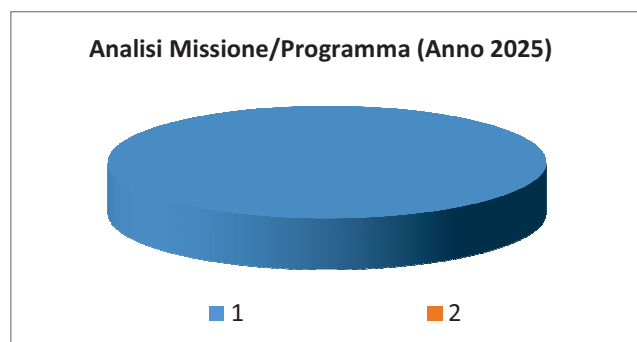
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1

■ 2



Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, 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 turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	81.000,00	11.000,00	11.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	82.550,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	81.000,00	11.000,00	11.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	82.550,00		

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

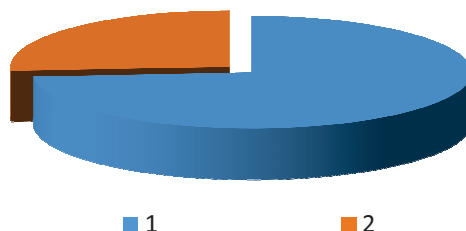
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

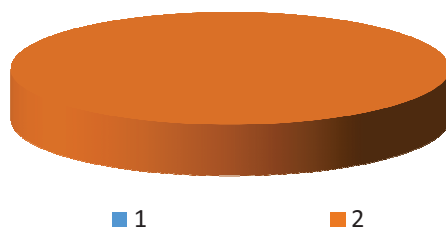
All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi:

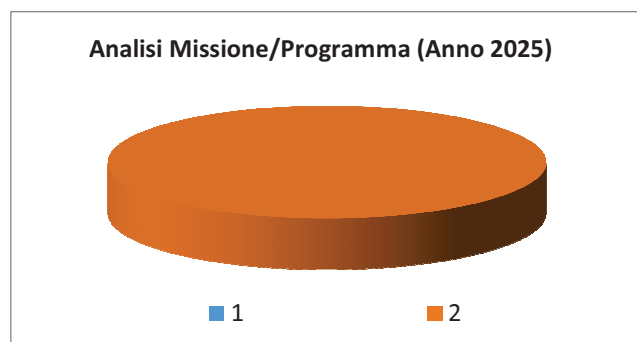
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	500.000,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	500.000,00		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	177.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	189.476,77		
TOTALI MISSIONE		comp	677.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	689.476,77		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

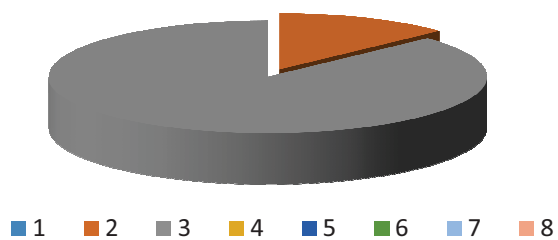
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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.”

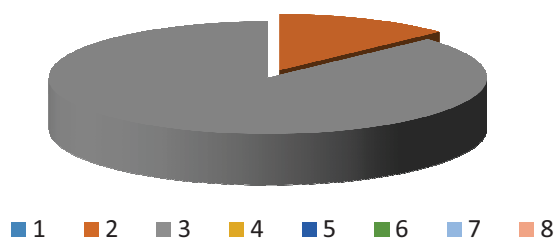
All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	57.500,00	57.500,00	57.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	115.448,61		
3	Rifiuti	comp	385.000,00	385.000,00	385.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	533.848,28		
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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 risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		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	442.500,00	442.500,00	442.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	649.296,89		

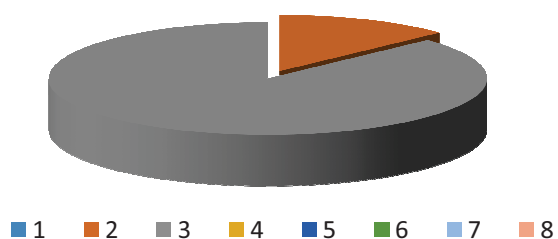
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



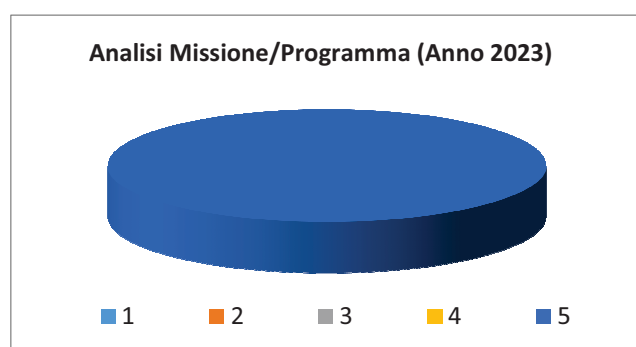
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

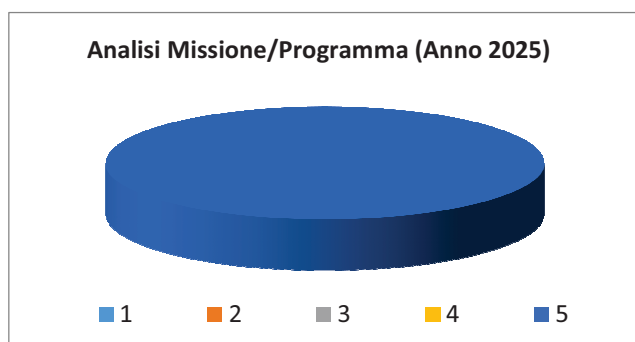
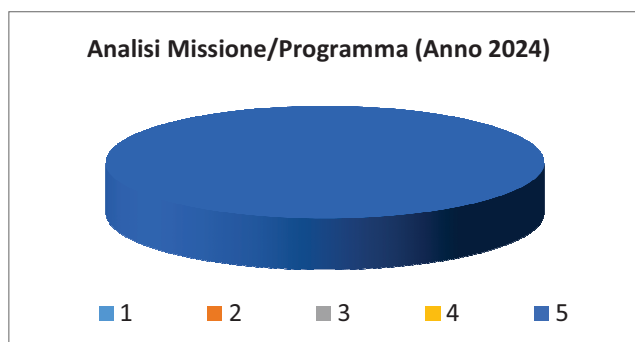
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
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	335.500,00	335.500,00	285.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	452.637,32		
	TOTALI MISSIONE	comp	335.500,00	335.500,00	285.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	452.637,32		





Missione 11 - Soccorso civile

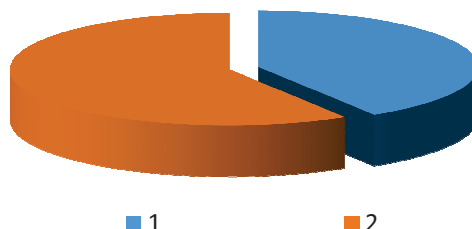
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

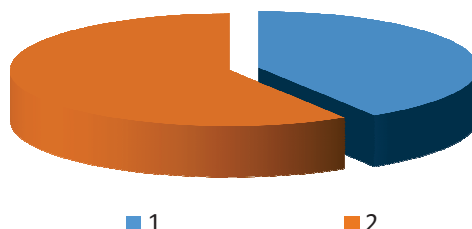
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi:

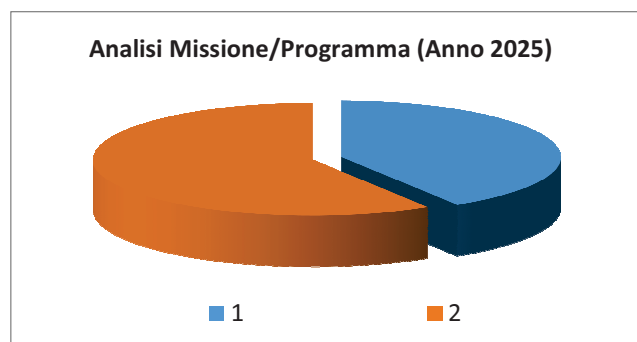
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sistema di protezione civile	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.000,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	49.877,20		
TOTALI MISSIONE		comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	56.877,20		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

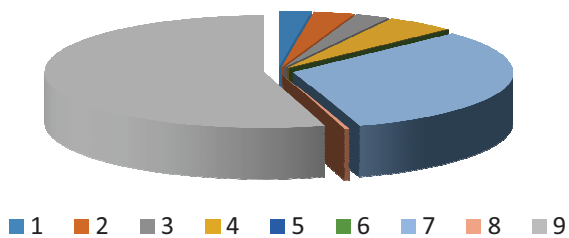
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

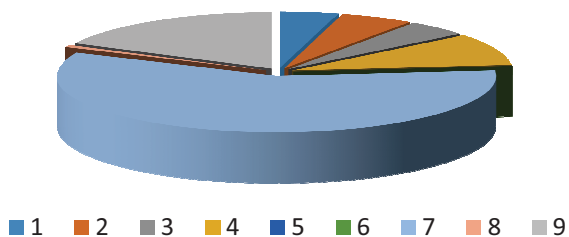
All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	7.800,00	7.800,00	7.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.524,61		
2	Interventi per la disabilità	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	10.000,00		
3	Interventi per gli anziani	comp	8.500,00	8.500,00	8.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.500,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	73.068,05		
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	108.000,00	108.000,00	108.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	157.487,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.200,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	182.500,00	32.500,00	32.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	195.654,83		
TOTALI MISSIONE		comp	335.000,00	185.000,00	185.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	455.434,49		

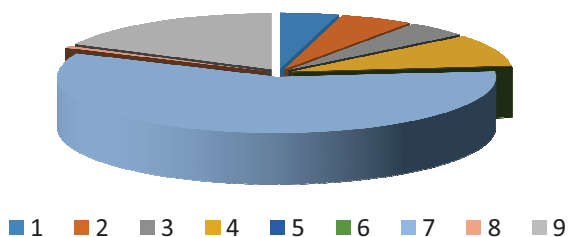
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

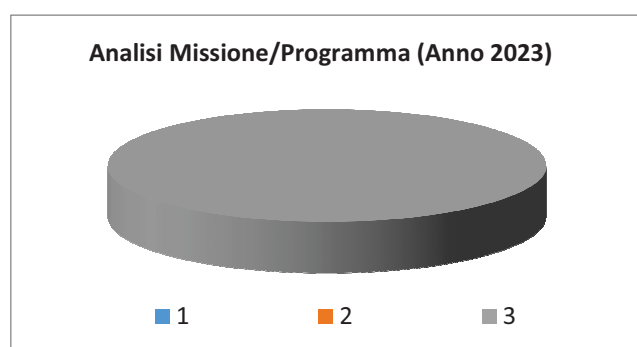
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

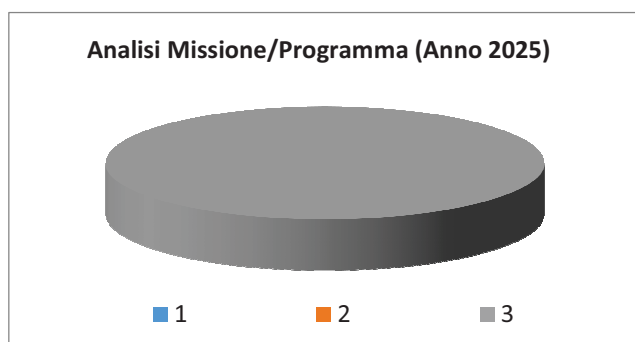
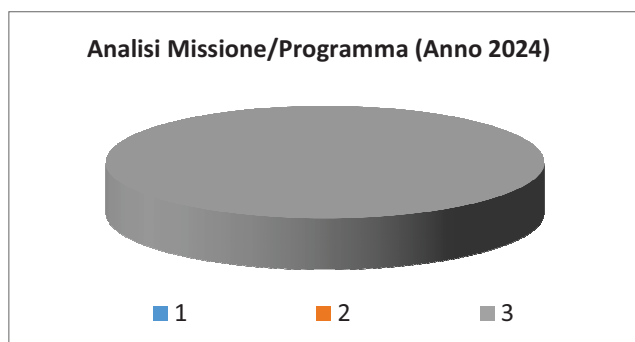
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Sostegno all'occupazione	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.000,00		
TOTALI MISSIONE		comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.000,00		





Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

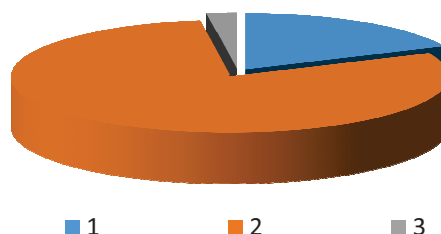
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

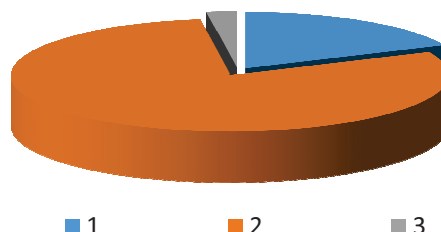
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

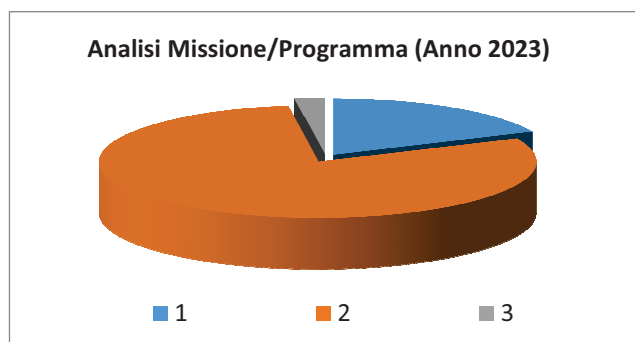
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Fondo di riserva	comp	18.475,00	18.975,00	18.975,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	12.025,00	12.025,00	12.025,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	3.100,00	2.900,00	2.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	33.600,00	33.900,00	33.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2021)



Analisi Missione/Programma (Anno 2022)





Missione 50 - Debito pubblico

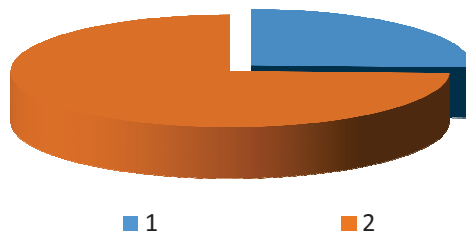
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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:

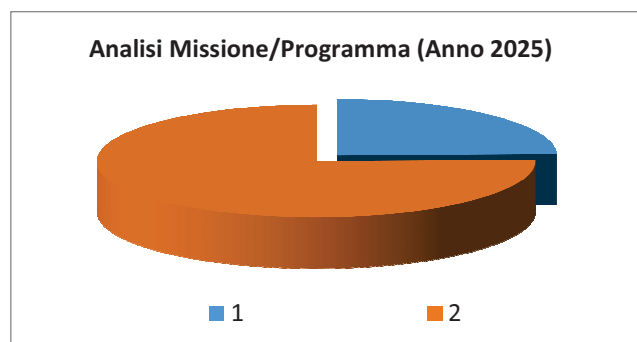
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	62.700,00	61.700,00	53.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	62.700,00		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	182.900,00	179.100,00	162.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	182.900,00		
TOTALI MISSIONE		comp	245.600,00	240.800,00	215.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	245.600,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





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:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000.000,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000.000,00		

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:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	626.000,00	626.000,00	626.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	724.733,73		
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	626.000,00	626.000,00	626.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	724.733,73		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

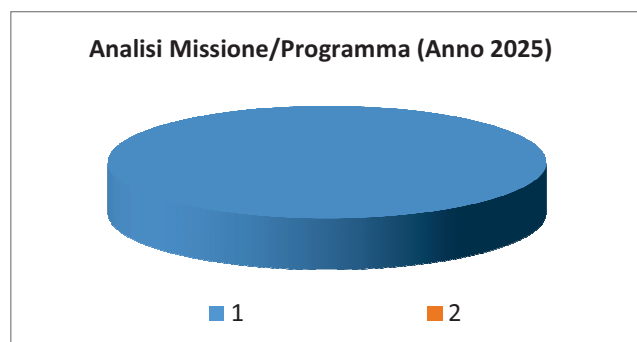


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1 ■ 2



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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio, alla data di redazione della presente relazione, non si prevedono alienazioni o valorizzazioni del patrimonio immobiliare.

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

Il Comune detiene le seguenti partecipazioni:

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	% PARTECIPAZIONE
Enti strumentali controllati	AZIENDA SPECIALE FARMACEUTICA	100
	ISTITUZIONE MUSEO DEL RUBINETTO	100
Enti strumentali partecipati	CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE	2,30
	CONSORZIO INTERCOMUNALE PER LA GESTIONE DEI SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI	7,20
	CONSORZIO CASE VACANZE DEI COMUNI NOVARESI	0,67
	ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA NOVARA E VCO	0,35
Società partecipate	ACQUA NOVARA VCO SPA	0,6472
	ACQUE CUSIO SRL	14
	DISTRETTO TURISTICO DEI LAGHI S.C.R.L	0,08

Revisione ordinaria delle partecipazioni (art. 24 del D.Lgs. 175/2016)

L'Ente ha provveduto entro il 31 dicembre 2021 alla revisione ordinaria delle partecipazioni, dando atto che non sussistono casi di dismissioni.

Bilancio consolidato 2021

L'Ente si è avvalso della facoltà di non procedere alla redazione del bilancio consolidato.

Verifica rapporti di debito e credito con società partecipate

Con riferimento agli adempimenti previsti dal Decreto Legislativo 23/06/2018, n. 118, art. 11, comma 6, lettera J, al rendiconto di gestione 2021 è stata allegata la nota informativa, relativa alle poste debitorie/creditorie contabilizzate nel bilancio del Comune di San Maurizio D'Opaglio nei confronti dei propri enti strumentali e le società

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

Si conferma quanto già deliberato in materia.

Considerazioni Finali

L'Approvazione del DUP da parte della Giunta e la relativa presentazione al Consiglio Comunale rappresentano in ogni caso il primo passo per la costruzione del prossimo bilancio di previsione 2023,2024,2025;

In attesa della prossima Legge di bilancio, sulla scorta dell'attuale quadro finanziario e normativo, sulla base dei dati disponibili, è stato elaborato il presente Documento Unico di Programmazione, partendo dal trend storico degli ultimi anni e dai contenuti del bilancio pluriennale 2022/2023/2024.

Ci si riserva di effettuare modifiche al piano del fabbisogno del personale, al piano degli investimenti e al piano delle alienazioni compatibilmente con il contenuto della prossima legge di bilancio, in considerazione della possibilità di reperire nuove risorse che saranno rese note definitivamente con la nota integrativa.

San Maurizio d'Opaglio, li 19 luglio 2022

COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO

Verbale del 13/09/2022

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2023/2025

La sottoscritta d.ssa Sara Arduino, Revisore dei Conti del Comune di San Maurizio d'Opaglio nominato con delibera consiliare **n. 10 del 03/05/2022** per il triennio **dal 01/06/2022 al 31/05/2025**, esecutiva ai sensi di legge con la presente fornisce il parere sul DUP 2023/2025.

Vista la deliberazione di Giunta Comunale **n. 78 del 19 luglio 2022** relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il Comune di San Maurizio d'Opaglio per gli anni **2023-2024-2025**;

Tenuto conto che:

a) l'art.170 del d.lgs. 267/2000, indica:

- al comma 1 "entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione (DUP) per le conseguenti deliberazioni."

-al comma 5 "Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione";

b) il successivo articolo 174, indica al comma 1 che "Lo schema di bilancio di previsione finanziario e il Documento unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo consiliare unitamente agli allegati e alla relazione dell'organo di revisione entro il 15 novembre di ogni anno";

c) al punto 8 del principio contabile applicato 4/1 allegato al d.lgs. 118/2011, è indicato che il "il DUP, costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto generale di tutti gli altri documenti di programmazione". La Sezione strategica (SeS), prevista al punto 8.2 individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma di mandato e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato, mentre al punto 8.2 si precisa che la Sezione operativa (SeO) contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale e che supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio;

Rilevato che il Consiglio deve esaminare e discutere il Dup presentato dalla Giunta e che la deliberazione consiliare può tradursi:

- in una approvazione, nel caso in cui il documento di programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;

- in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.

Tenuto conto che si ritiene che il parere dell'organo di revisione, reso secondo le modalità stabilite dal regolamento dell'ente, sia necessario sulla delibera di giunta a supporto della proposta di deliberazione del Consiglio a prescindere dal tipo di deliberazione assunta anche in sede di prima presentazione.

Ritenuto che la presentazione del DUP al Consiglio, coerentemente a quanto avviene per il documento di economia e finanza del Governo e per il documento di finanza regionale presentato dalle giunte regionali, deve intendersi come la comunicazione delle linee strategiche ed operative su cui la Giunta intende operare e rispetto alle quali presenterà in Consiglio un bilancio di previsione ad esse coerente e che nel lasso di tempo che separa questa presentazione dalla deliberazione in Consiglio della nota di aggiornamento al DUP, l'elaborazione del bilancio di previsione terrà conto delle proposte integrative o modificative che nel frattempo interverranno, facendo sì che gli indirizzi e i valori dell'aggiornamento del DUP confluiscono nella redazione del bilancio di previsione.

Considerato che il D.U.P. costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

L'Organo di revisione ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.
- b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, in quanto, così come è stato predisposto sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;
- c) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare:
 - **Programma triennale lavori pubblici**
 - **Programmazione del fabbisogno del personale**
 - **Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari**

Tenuto conto

- a) che mancando lo schema di bilancio di previsione non è possibile esprimere un giudizio di attendibilità e congruità delle previsioni contenute nel Dup;
- b) che tale parere sarà fornito sulla nota di aggiornamento del Dup da presentare in concomitanza con lo schema del bilancio di previsione;

Esprime parere favorevole

sulla coerenza del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse.

L'organo di revisione
D.ssa Arduino Sara





COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO

PROVINCIA DI NOVARA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE N. 16

OGGETTO: Approvazione del Documento Unico di Programmazione 2023-2025.

L'anno duemilaventidue addì otto del mese di novembre alle ore diciannove e minuti zero nella sala delle adunanze consiliari, convocato dal Sindaco con avvisi scritti recapitati a norma di legge, si è riunito il Consiglio Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. FORTIS AGOSTINO FRANCESCO - Sindaco	Sì
2. BERTONA DIEGO - Vice Sindaco	Giust.
3. FAGGIO SILVANO - Consigliere	Sì
4. COSENZA EMANUELE - Consigliere	Giust.
5. ZUCCHI STEFANO - Consigliere	Sì
6. GIACOMINI FRANCA - Consigliere	Sì
7. PONTI NICOLO' - Consigliere	Sì
8. FIANDACA SONIA - Consigliere	Giust.
9. FRASCHINI UBALDO - Consigliere	Sì
10. NEVE FRANCO - Consigliere	Sì
11. FERLAINO MAURIZIO - Consigliere	Sì
12. RONCHI MAURIZIO - Consigliere	Sì
13. MENDICINO DOMENICO - Consigliere	Sì
Totale Presenti:	10
Totale Assenti:	3

Cognome e Nome	Presente
FRANZINA PATRIZIA - Assessore esterno	Sì

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Signor FORTIS AGOSTINO FRANCESCO nella sua qualità di Sindaco assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che

- il decreto legislativo n. 118/2011 ha recato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il decreto legge n. 102/2013, all'articolo 9, ha disposto integrazioni e modifiche del decreto legislativo n. 118/2011 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'articolo 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 28 dicembre 2011;

Visti

- l'articolo 151 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), così come novellato, che recita: *“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale”*;
- l'articolo 170, comma 4, del TUEL che reca inoltre: *“Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato alla programmazione di bilancio di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”*;

Visto l'articolo 170, comma 1, del TUEL che, relativamente alle competenze in ordine alla presentazione del DUP, recita: *“Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni [...]”*.

Premesso inoltre che, sulla base di quanto contenuto nel citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio:

- il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica e operativa dell'Ente 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 che costituiscono il Sistema di Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO);
- la Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea;
- la Sezione Strategica individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato;
- nella Sezione Strategica sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Premesso altresì che, in ragione di quanto previsto dalla normativa nazionale per gli enti locali, seguono il ciclo della programmazione economico-finanziaria i seguenti atti:

- programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. n.

50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;

- piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;
- programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
- piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della Legge n. 244/2007;
- programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;

Atteso che il Documento unico di programmazione è un insieme strutturato di informazioni volto a definire gli obiettivi strategici, a durata coincidente con il mandato del sindaco, ed operativi, a durata triennale, a cui occorre, con cadenza definita dal regolamento di contabilità, evidenziare il loro grado di raggiungimento; l'Ente, con il presente atto, relaziona al Consiglio comunale l'attività svolta dall'amministrazione per il tramite della verifica dello stato di attuazione dei programmi;

Rilevato altresì che, ai sensi di quanto previsto dal D.M. 18/05/2018, il periodo del mandato amministrativo, non coincide interamente con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione triennale 2023/2025.

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 78 in data 19/07/2022, con la quale è stato adottato il Documento Unico di Programmazione 2023/2024/2025, dando atto che lo stesso sarebbe stato poi presentato al Consiglio Comunale.

Visto il parere dell'Organo di Revisione.

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile:

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 come modificato dall'art. 3 comma 1 lett. b) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213 e dell'art. 147 bis D.lgs. 267/2000 introdotto dall'art. 3 comma 1 lett. d) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213, espresso dal Responsabile del Servizio, che qui di seguito sottoscrive:

Il Responsabile del Servizio
SUNO MINAZZI DR. MARCO

Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 come modificato dall'art. 3 comma 1 lett. b) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213 e dell'art. 147 bis D.lgs. 267/2000 introdotto dall'art. 3 comma 1 lett. d) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213, espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario che qui di seguito sottoscrive:

Il Responsabile del Servizio Finanziario
SUNO MINAZZI DR. MARCO

Uditi i seguenti interventi:

- Il Sindaco Fortis illustra il presente punto all'ordine del giorno specificando che il Consiglio Comunale è chiamato ad approvare il Documento Unico di Programmazione (DUP), che costituisce lo strumento di guida strategica ed operativa degli enti locali e rappresenta il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione; fa presente che il

documento si divide in due parti: una prima parte di carattere strategico ed una seconda parte di carattere operativo; con particolare riferimento agli investimenti, comunica che si prevedono i seguenti interventi nel triennio 2023-2025:

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2023</i> €	<i>Anno 2024</i> €	<i>Anno 2025</i> €
Manutenzione straordinaria edifici comunali	Proventi delle concessioni edilizie	15.000,00	20.000,00	20.000,00
Incarichi professionali esterni	Proventi delle concessioni edilizie	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Manutenzione straordinaria impianti sportivi	Proventi delle concessioni edilizie	15.000,00	10.000,00	10.000,00
Messa in sicurezza viabilità	Proventi delle concessioni edilizie	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Interventi vari sul territorio	Proventi delle concessioni edilizie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Interventi di protezione civile	Proventi delle concessioni edilizie	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Realizzazione tombe di famiglia e loculi	Proventi da concessioni cimiteriali	150.000,00	-	-
Interventi di efficientamento	Contributo statale Legge bilancio 2020	50.000,00	-	-
Interventi di efficientamento	Contributo statale Legge bilancio 2020	-	50.000,00	-
Manutenzione straordinaria condominio comunale – (sistemazione area esterna e autorimesse)	Mutuo Cassa DD.PP	170.000,00	-	-
Sistemazione campo tennis	Mutuo ICS	50.000,00	-	-
Acquisizione area Pascolo	Diritti Superficie / Usi Civici	25.000,00	-	-
Riqualificazione area Lagna	Diritti Superficie / Usi Civici	45.000,00	-	-
Sistemazione idrogeologica – messa in sicurezza territorio	Legge Regionale 145/2018	500.000,00	-	-
Totale		1.090.000,00	150.000,00	100.000,00

Rammenta che il DUP rappresenta un primo bilancio preliminare; lo schema definitivo verrà approvato dalla Giunta nelle prossime settimane, e che il revisore ha espresso il suo parere favorevole; chiede al Consiglio di approvare il Documento Unico di Programmazione per il triennio 2023-2025;

- Il Consigliere Ferlaino chiede chiarimenti circa gli interventi relativi alle strutture sportive;
- Il Sindaco risponde che sono previsti interventi a favore del campo di calcio e del campo da tennis;
- Il Consigliere Mendicino chiede se i proventi degli oneri sono in linea con le previsioni;
- Il Responsabile del Servizio Finanziario, presente in aula, su invito del Sindaco, riferisce in merito;
- Il Consigliere Ronchi chiede chiarimenti in merito alla gestione del personale; ritiene che un solo agente di Polizia Locale sul territorio sia insufficiente; chiede delucidazioni anche in merito all'assunzione dell'operaio;
- Il Sindaco risponde in merito;
- Il Consigliere Neve pensa che occorrerebbe responsabilizzare maggiormente i dipendenti.

Quindi,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto il vigente Piano triennale di prevenzione della corruzione (P.T.C.P. 2022/2024), approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 03.05.2022.

Dato atto che in capo al responsabile del procedimento e ai titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale non sussiste conflitto di interessi, neppure potenziale;

Visto il T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

Visto l'esito della votazione espresso per alzata di mano che da il seguente risultato:

PRESENTI	ASTENUTI	VOTANTI	VOTI FAVOREVOLI	VOTI CONTRARI
<i>n. 10</i>	<i>zero</i>	<i>n. 10</i>	<i>n. 6</i>	<i>n. 4</i>

(Contrari: Neve Franco, Ferlaino Maurizio, Ronchi Maurizio e Mendicino Domenico)

D E L I B E R A

1. di approvare il Documento Unico di Programmazione per il triennio della programmazione finanziaria **2023-2025**, che si allega alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;
2. di prendere atto che tale documento ha rilevanza programmatica e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale, pertanto presupposto fondamentale e imprescindibile per l'approvazione del bilancio di previsione **2023-2025**;
3. di dare atto che, in base a quanto stabilito dal D.M. 18/05/2018 vengono considerati approvati, in quanto contenuti nel DUP:
 - programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
 - piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;

- programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;
 - piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della Legge n. 244/2007;
4. di aggiornare il Documento Unico di Programmazione entro i termini previsti per l'approvazione del bilancio di previsione **2023/2025** sulla base dei contenuti relativi al Documento di Economia e di Finanza e della legge di stabilità **2023**, nonché a fronte del nuovo contesto di riferimento (condizioni esterne ed interne all'ente);
 5. di dare altresì atto in ogni caso che, con la successiva nota di aggiornamento al DUP sarà possibile procedere all'eventuale aggiornamento anche della programmazione dei lavori pubblici triennale e della la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi, in linea con quanto previsto dalle normativa vigente
 6. di dare infine atto che, ai sensi di quanto previsto dal D.M. 18/05/2018, il periodo del mandato amministrativo non coincide interamente con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione triennale **2023/2025**.

Successivamente,
Su proposta del Sindaco Presidente,
Stante l'urgenza,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visto l'esito della votazione espresso per alzata di mano che da il seguente risultato:

PRESENTI	ASTENUTI	VOTANTI	VOTI FAVOREVOLI	VOTI CONTRARI
<i>n. 10</i>	<i>zero</i>	<i>n. 10</i>	<i>n. 6</i>	<i>n. 4</i>

(Contrari: Neve Franco, Ferlaino Maurizio, Ronchi Maurizio e Mendicino Domenico)

D E L I B E R A

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267/2000, onde dar corso celermente ai relativi adempimenti.

Del che si è redatto il presente verbale

Il Presidente
FORTIS AGOSTINO FRANCESCO

Il Segretario Comunale
NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio Informatico del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 19/11/2022 come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267 e art. 32 L.69/2009.

San Maurizio d'Opaglio, lì 19/11/2022

Il Segretario Comunale
NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è esecutiva in data 08-nov-2022 perché Dichiarata immediatamente esecutiva (art. 134, comma 4° del D.Lgs 267/2000).

Il Segretario Comunale
NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA

**COMUNE DI SAN MAURIZIO D'OPAGLIO**

PROVINCIA DI NOVARA

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
DELLA GIUNTA COMUNALE N. 78****OGGETTO: Approvazione del Documento Unico di Programmazione per il
periodo 2023/2025**

L'anno duemilaventidue addì diciannove del mese di luglio alle ore diciassette e minuti zero nella Residenza Municipale, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla legislazione vigente, si è riunita la Giunta Comunale, nelle persone dei Signori:

Cognome e Nome	Presente
1. FORTIS AGOSTINO FRANCESCO - Sindaco	Sì
2. BERTONA DIEGO - Vice Sindaco	Sì
3. FAGGIO SILVANO - Assessore	Sì
4. FRANZINA PATRIZIA - Assessore	Sì
5. GIACOMINI FRANCA - Assessore	Sì
Totale Presenti:	5
Totale Assenti:	0

Con l'intervento e l'opera del Segretario Comunale NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti il Sig. FORTIS AGOSTINO FRANCESCO assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che

- il decreto legislativo n. 118/2011 ha recato disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;
- il decreto legge n. 102/2013, all'articolo 9, ha disposto integrazioni e modifiche del decreto legislativo n. 118/2011 prevedendo l'introduzione del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'articolo 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 28 dicembre 2011;

Visti

- l'articolo 151 comma 1 del decreto legislativo n. 267/2000 (TUEL), così come novellato, che recita:
“Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale”;
- l'articolo 170, comma 4, del TUEL che reca inoltre:
“Il documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio contabile applicato alla programmazione di bilancio di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni”;

Visto l'articolo 170, comma 1, del TUEL che, relativamente alle competenze in ordine alla presentazione del DUP, recita: *“Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni [...]”*.

Premesso inoltre che, sulla base di quanto contenuto nel citato principio contabile applicato alla programmazione di bilancio:

- il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica e operativa dell'Ente 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 che costituiscono il Sistema di Bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO);
- la Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e individua in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente con un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea;
- la Sezione Strategica individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato;
- nella Sezione Strategica sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Premesso altresì che, in ragione di quanto previsto dalla normativa nazionale per gli enti locali,

seguono il ciclo della programmazione economico-finanziaria i seguenti atti:

- a) *programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;*
- b) *piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;*
- c) *programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art.21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;*
- d) *programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;*

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale **n. 34 del 21/12/2021** con cui è stato approvato il bilancio di previsione 2022/2023/2024;

Vista la deliberazione del Consiglio Comunale **n. 8 del 03/05/2022** con cui è stato approvato il rendiconto della gestione dell'anno 2021;

Atteso che il Documento unico di programmazione è un insieme strutturato di informazioni volto a definire gli obiettivi strategici, a durata coincidente con il mandato del sindaco, ed operativi, a durata triennale, a cui occorre, con cadenza definita dal regolamento di contabilità, evidenziare il loro grado di raggiungimento; l'Ente, con il presente atto, relaziona al Consiglio comunale l'attività svolta dall'amministrazione per il tramite della verifica dello stato di attuazione dei programmi;

Rilevato altresì che, ai sensi di quanto previsto dal D.M. 18/05/2018, il periodo del mandato amministrativo, non coincide interamente con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione triennale **2023/2025**.

Accertato che, in tale fase l'Organo di revisione contabile è chiamato a verificare la coerenza del documento ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1, mentre il parere definitivo sarà dallo stesso reso solo in fase di aggiornamento del DUP precedentemente o in concomitanza con l'approvazione del bilancio di previsione **2023/2025** il cui schema dovrà essere approvato dalla Giunta Comunale entro il 15 novembre;

Ritenuto opportuno, sulla base di quanto appena esposto, procedere all'approvazione dell'allegato Documento Unico di Programmazione;

Visti i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile:

Parere favorevole in ordine alla regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 come modificato dall'art. 3 comma 1 lett. b) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213 e dell'art. 147 bis D.lgs. 267/2000 introdotto dall'art. 3 comma 1 lett. d) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213, espresso dal Responsabile del Servizio, che qui di seguito sottoscrive:

Il Responsabile del Servizio

F.to SUNO MINAZZI DR. MARCO

Parere favorevole in ordine alla regolarità contabile ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 come modificato dall'art. 3 comma 1 lett. b) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213 e dell'art. 147 bis D.lgs. 267/2000 introdotto dall'art. 3 comma 1 lett. d) del D.L. 174/2012 convertito nella legge 7 dicembre 2012, n. 213, espresso dal Responsabile del Servizio Finanziario che qui di seguito sottoscrive:

Il Responsabile del Servizio Finanziario

F.to SUNO MINAZZI DR. MARCO

Visto il vigente Piano triennale di prevenzione della corruzione (P.T.C.P. 2022/2024), approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 45 del 03.05.2022.

Dato atto che in capo al responsabile del procedimento e ai titolari degli uffici competenti ad adottare i pareri, le valutazioni tecniche, gli atti endoprocedimentali e il provvedimento finale non sussiste conflitto di interessi, neppure potenziale;

Visto il T.U. sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. n. 267/2000.

Visto l'esito unanime della votazione espresso in forma palese.

D E L I B E R A

1. di approvare il Documento Unico di Programmazione per il triennio della programmazione finanziaria **2023-2025**, che si allega alla presente deliberazione per formarne parte integrante e sostanziale;
2. di prendere atto che tale documento ha rilevanza programmatica e di indirizzo dell'azione amministrativa e gestionale, pertanto presupposto fondamentale e imprescindibile per l'approvazione del bilancio di previsione **2023-2025**;
3. di dare atto che, in base a quanto stabilito dal D.M. 18/05/2018 vengono considerati approvati, in quanto contenuti nel DUP:
 - a. *programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;*
 - b. *piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, di cui all'art. 58, comma 1, del D.L. 25 giugno 2008, n. 112. convertito con modificazioni dalla L. 6 agosto 2008, n. 133;*
 - c. *programma biennale di forniture e servizi, di cui all'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 e regolato con Decreto 16 gennaio 2018 n. 14 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione;*
 - d. *programmazione triennale del fabbisogno di personale di cui all'art. 6, comma 4 del D.Lgs. n. 30 marzo 2001, n. 165;*
4. di inviare la presente deliberazione e il Documento Unico di Programmazione al Revisore dei conti al fine della verifica della coerenza del citato documento con il principio contabile 4/1, mentre il giudizio di attendibilità e congruità delle previsioni contenute nel DUP sarà successivamente reso in concomitanza con le schema del bilancio di previsione **2023/2025**;
5. di aggiornare il Documento Unico di Programmazione entro i termini previsti per l'approvazione del bilancio di previsione **2023/2025** sulla base dei contenuti relativi al Documento di Economia e di Finanza e della legge di stabilità **2023**, nonché a fronte del nuovo contesto di riferimento (condizioni esterne ed interne all'ente);
6. di dare altresì atto in ogni caso che, con la successiva nota di aggiornamento al DUP sarà possibile procedere all'eventuale aggiornamento anche della programmazione dei lavori pubblici triennale e della la programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi, in linea con quanto previsto dalle normativa vigente
7. di presentare al Consiglio Comunale il citato DUP alla prima seduta utile il quale può tradursi: a) in una approvazione, nel caso in cui il documento di programmazione rappresenti gli indirizzi strategici e operativi del Consiglio; b) in una richiesta di integrazioni e modifiche del documento stesso, che costituiscono un atto di indirizzo politico del Consiglio nei confronti della Giunta, ai fini della predisposizione della successiva nota di aggiornamento.
8. di dare infine atto che, ai sensi di quanto previsto dal D.M. 18/05/2018, il periodo del mandato

amministrativo non coincide interamente con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione triennale **2023/2025**

Con successiva unanime votazione espressa in forma palese la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. sull'ordinamento degli enti locali approvato con D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, onde dar corso celermente ai relativi adempimenti.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Presidente

F.to : FORTIS AGOSTINO FRANCESCO

Il Segretario Comunale

F.to : NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio Informatico del Comune per 15 giorni consecutivi con decorrenza dal 21/09/2022 come prescritto dall'art.124, 1° comma, del D.Lgs. 18 agosto 2000, n° 267 e art. 32 L.69/2009.

San Maurizio d'Opaglio, lì 21/09/2022

Il Segretario Comunale

F.to NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA

DICHIARAZIONE DI ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è esecutiva in data 19-lug-2022 perché Dichiarata immediatamente esecutiva (art. 134, comma 4° del D.Lgs 267/2000).

Il Segretario Comunale

F.to NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA

E' copia conforme all'originale, in carta semplice, per uso amministrativo.

lì, 21/09/2022

Il Segretario Comunale

NAPOLITANO D.ssa ANNA LAURA