
Comune di Castellamonte

Provincia di Torino

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2024 - 2026

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

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

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Programma triennale degli acquisiti di forniture e servizi

Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

In base a quanto previsto nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Poiché il Comune di Castellamonte ha un popolazione pari a 9778 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. completo.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", l'unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2024-2026) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2024), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell'esercizio precedente, con esigibilità nel 2024 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci "di cui già impegnato"; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2024-2025-2026 che avrà esigibilità negli anni successivi. L'altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l'entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull'importo determinato secondo l'applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2024 4,35 %
- Anno 2025 4,43 %
- Anno 2026 4,43 %

Nel presente schema di bilancio il FCDE è stato coperto al 100%.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 10305
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 9788
Di cui :	maschi	n. 4806
	femmine	n. 4982
	nuclei familiari	n. 4437
	comunità/convivenze	n. 10
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno 2022 (penultimo anno precedente)		n. 9788
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 62	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 161	
saldo naturale		n. -99
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 482	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 388	
saldo migratorio		n. 94
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 9783
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 478
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 703
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1438
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 4837
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 2327
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo triennio:	Anno	Tasso
	2022	6,33
	2021	6,43
	2020	6,22
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo triennio:	Anno	Tasso
	2022	16,44
	2021	14,39
	2020	15,28

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
1.3.2.1 - Asili nido n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n.//	Posti n. //
1.3.2.2 - Scuole materne n. 2	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300	Posti n. 300
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 2	Posti n. 500	Posti n. 500	Posti n. 500	Posti n. 500
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350	Posti n. 350
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n. //	Posti n. //
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. //	n. //	n. //	n. //
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca	//	//	//	//
- nera	//	//	//	//
- mista	64	64	64	64
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	86	86	86	86
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500	n. 4 hq. 2500
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 845	n. 845	n. 845	n. 845
1.3.2.13 - Rete gas in Km.	//	//	//	//
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	27488	27500	27500	27500
- industriale	16815	16820	16820	16820
- racc. diff.ta	SI	SI	SI	SI
1.3.2.15 - Esistenza discarica	SI	SI	SI	SI
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 6	n. 7	n. 7	n. 7
1.3.2.17 - Veicoli	n. 3	n. 5	n. 5	n. 5
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	NO	NO	NO	NO
1.3.2.19 - Personal computer	n. 54	n. 54	n. 54	n. 54

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024 - 2026**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - (che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino all'anno 2026 e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS 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.

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

Grado di autonomia finanziaria

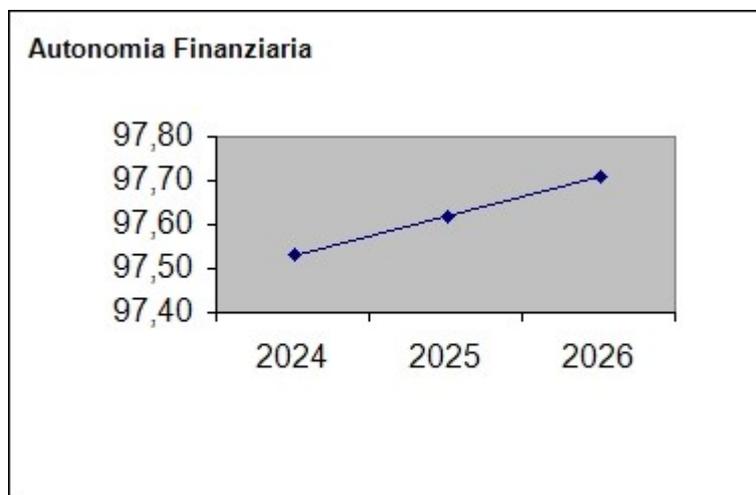
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

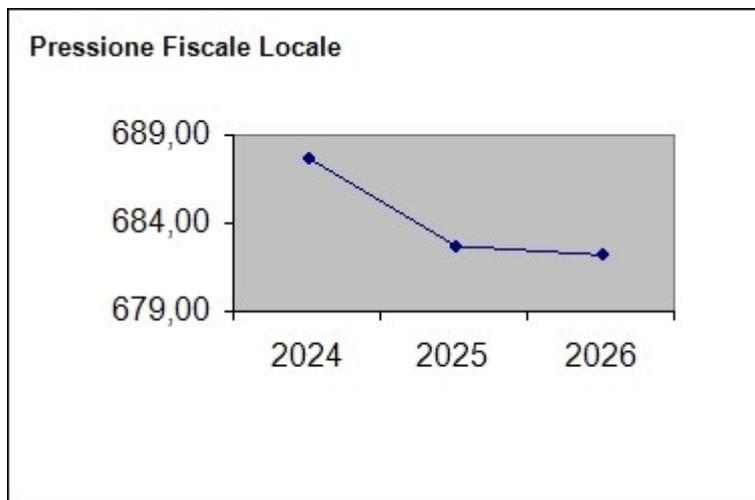
Autonomia Finanziaria	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	97,53 %	97,62 %	97,71 %



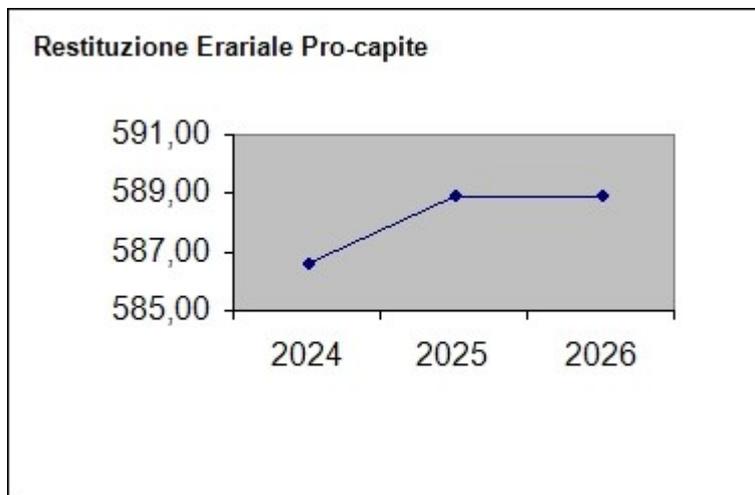
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 687,68	€ 682,71	€ 682,20



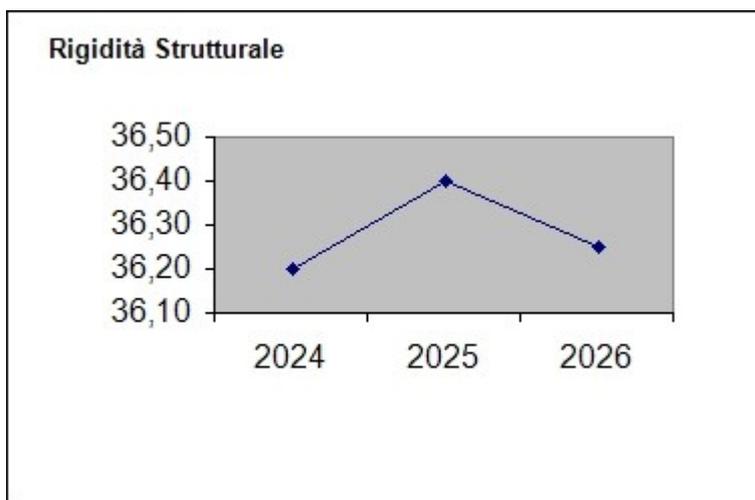
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 586,62	€ 588,92	€ 588,92



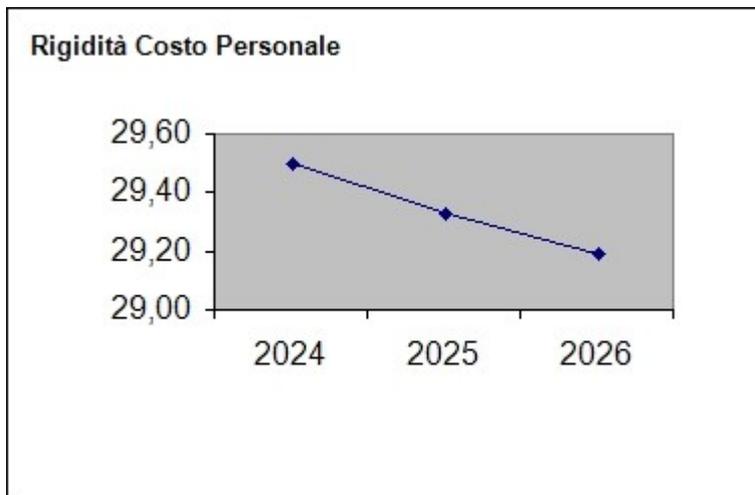
Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	36,20 %	36,40 %	36,25 %

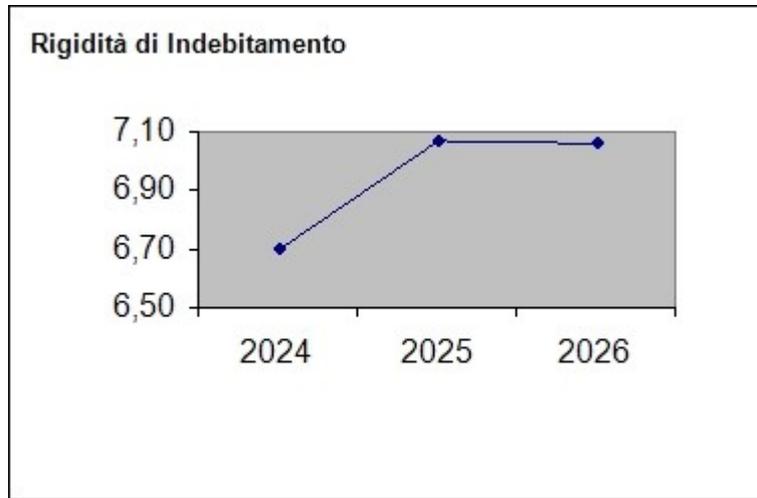


Rigidità costo personale	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	29,50 %	29,33 %	29,19 %



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Rigidità indebitamento	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	6,70 %	7,07 %	7,06 %

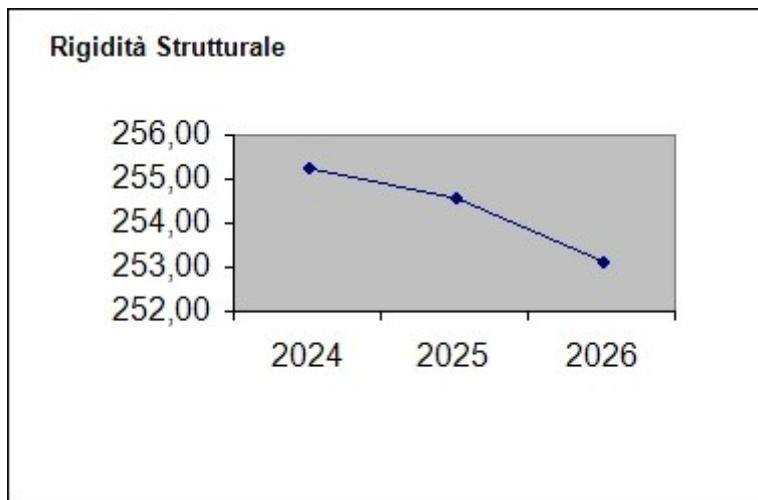


Grado di rigidità pro-capite

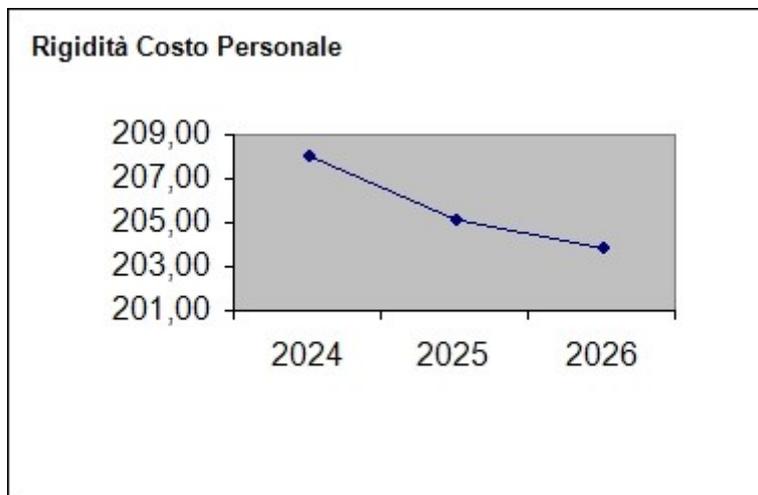
Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

Rigidità strutturale pro-capite	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	255,24 €	254,57 €	253,13 €

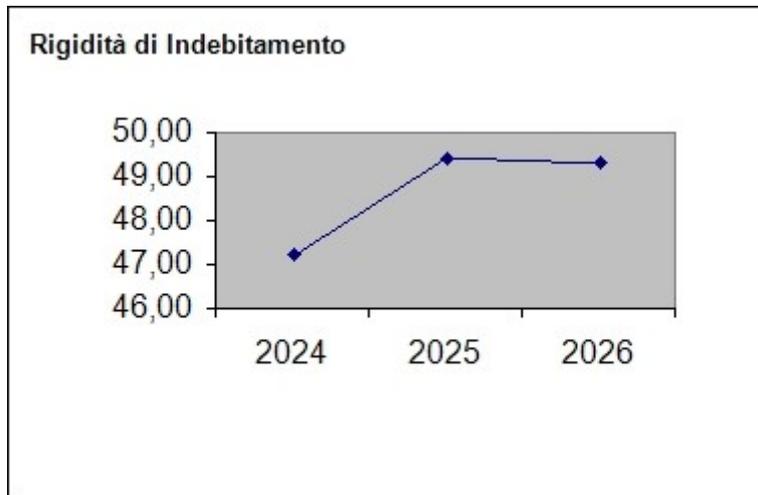


Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	208,03 €	205,13 €	203,84 €



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

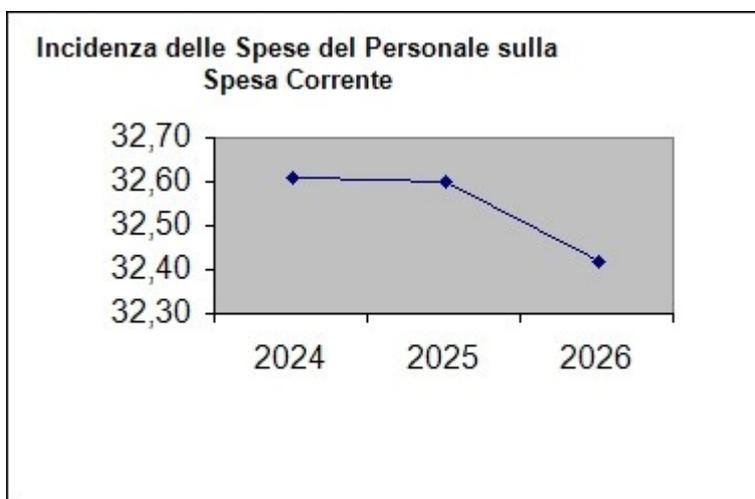
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	47,21 €	49,43 €	49,30 €



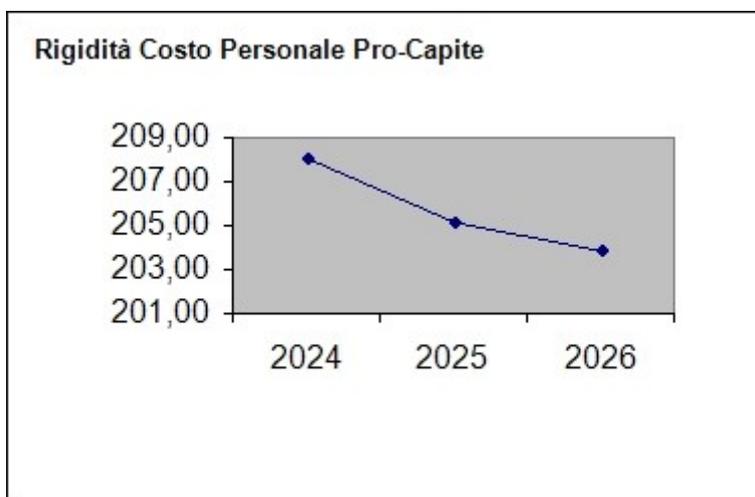
Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	32,61 %	32,60 %	32,42 %

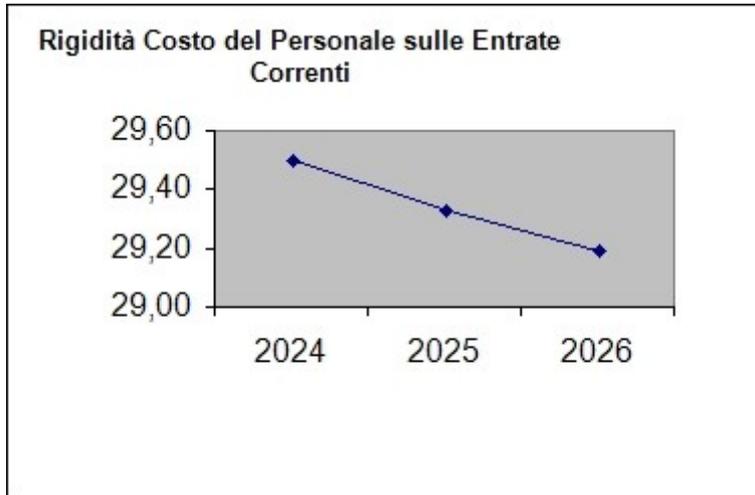


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	208,03 €	205,13 €	203,84 €



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Rigidità costo personale su entrata corrente	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	29,50 %	29,33 %	29,19 %



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Investimenti finanziati con proventi rilascio permessi di costruire

Descrizione interventi	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	0,00	40.000,00	55.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE (DISALVEI, REGIMAZIONE ACQUE, MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE),	60.000,00	40.000,00	40.000,00
L.R.15/89 – MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI DI CULTO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA DI VIE, PIAZZE E MARCIAPIEDI	80.000,00	60.000,00	60.000,00
RIMBORSI IN CONTO CAPITALE A PRIVATI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	15.000,00	15.000,00	0,00
Totale	160.000,00	160.000,00	160.000,00

Investimenti finanziati con contributi da soggetti esterni

Descrizione interventi	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
CONTRIBUTI MINISTERIALI PER MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE (EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO ANTONELLI).	70.000,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO G.S.E. (GESTORE SERVIZI ENERGETICI) PER COMPLETAMENTO INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA PRIMARIA DI SECONDO CRESTO.	0,00	900.000,00	920.000,00
CONTRIB.REGIONALE PER INTERV.DANNI ALLUVIONALI STRADA VESPIA E CANTON QUERIO.	0,00	534.235,49	0,00
CONTRIBUTO REGIONALE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E MESSA IN SICUREZZA SISMICA EDIFICIO SCUOLA PRIMARIA DI PRIMO GRADO COGNENGO	0,00	2.000.000,00	715.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE A SOSTEGNO ATTIVITA' DEI VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI	6.420,00	0,00	0,00
CONTRIBUTO B.I.M. DORA BALTEA PER MANUTENZIONI STRADALI STRAORDINARIE	100.000,00		
Totale	176.420,00	3.434.235,49	1.635.000,00

Investimenti finanziati con concessioni cimiteriali (aree) e altre entrate in conto capitale da privati per alienazioni

Descrizione interventi	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Investimenti finanziati con prestiti

Descrizione interventi	ANNO 2024	ANNO 2024	ANNO 2026
RIQUALIFICAZIONE AREA "EX MULINO" DI VIA CANEVA	250.000,00	0,00	0,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE.	100.000,00	0,00	0,00
Totale	350.000,00	0,00	0,00

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
4780 / 859 / 1000	INTERVENTI PER IL CONSOLIDAMENTO DEI DISTRETTI DIFFUSI DEL COMMERCIO - TRASFERIMENTI ALLE IMPRESE PER INVESTIMENTI - CUP J76D22000020006	102.000,00	0,00	102.000,00
6430 / 951 / 99	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI (Ex Cap. 9510000)	112.347,04	88.448,26	23.898,78
6430 / 952 / 99	INTERVENTI DI RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE EDIFICI DEDICATI AL CULTO - TETTO CHIESA SAN PANCRAZIO (Ex Cap. 9520000)	29.200,00	13.420,00	15.780,00
6430 / 954 / 2000	INTERVENTO DI RESTAURO E RISANAMENTO CONSERVATIVO PALAZZO ANTONELLI	44.737,72	40.129,12	4.608,60
6430 / 954 / 5000	INTERVENTI PALAZZO BOTTON E CENTRO CONGRESSI MARTINETTI (Ex Cap. 9545000)	70.000,00	0,00	70.000,00
6470 / 935 / 1	TRASFORMAZIONE DIGITALE - ADOZIONE APP IO (FINANZ. CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR M1C1 - 1.4.3, MITD) - CUP J21F22002070006	14.186,00	0,00	14.186,00
6470 / 935 / 2	TRASFORMAZIONE DIGITALE - ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE (FINANZ. CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR M1C1 - 1.4.4, MITD) - CUP J21F22002060006	14.000,00	0,00	14.000,00
6470 / 935 / 3	TRASFORMAZIONE DIGITALE - ADOZIONE PIATTAFORMA PAGO PA (FINANZ. CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR M1C1 - 1.4.3, MITD) - CUP J21F22002080006	43.296,00	0,00	43.296,00
6470 / 935 / 4	TRASFORMAZIONE DIGITALE - ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - COMUNI (FINANZ. CONTRIBUTO	155.234,00	0,00	155.234,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

6470 / 935 / 5	PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR MIC1 - 1.4.1, MITD) - CUP J21F22001420006 TRASFORMAZIONE DIGITALE - PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI - PND - COMUNI (FINANZ. CONTRIBUTO PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - PNRR MIC1 - 1.4.5, MITD) - CUP J21F22003250006	27.913,60	0,00	27.913,60
6470 / 935 / 6	TRASFORMAZIONE DIGITALE - PNRR MIC1 - 1.3 - DATI E INTEROPERABILITA' - PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI - FINANZ. CONTRIB. PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI - CUP J51F22007210006	17.446,00	0,00	17.446,00
6470 / 937 / 2010	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE-SOFTWARE (Ex Cap. 9372010)	4.810,18	3.660,00	1.150,18
6470 / 937 / 2040	ACQUISTO MOBILI, ARREDI E ATTREZZATURE PER ATTIVITA' CULTURALI	5.978,00	0,00	5.978,00
6480 / 1258 / 5000	SPESE REDAZIONE PROGETTI ESECUTIVI OPERE PUBBLICHE- URBANISTICA (Ex Cap. 12585000)	83.362,57	12.498,72	70.863,85
6480 / 1258 / 5020	SPESE PER PROGETTAZIONE INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE (LEGGE 126/2020)	9.516,00	0,00	9.516,00
6770 / 940 / 20	ARREDO URBANO E SEGNALETICA	102.853,05	81.064,66	21.788,39
7130 / 1031 / 99	INTERVENTI DI ADEGUAMENTO ALLA NORMATIVA ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA COGNENGO (FINANZIAMENTO CONTRIBUTO MIUR EURO 70.000 E MUTUO CASSA DDPP EURO 66.000)	39.673,72	29.778,85	9.894,87
7130 / 1031 / 6000	LAVORI SCUOLE ELEMENTARI	111.000,00	987,39	110.012,61
7130 / 1032 / 5000	INTERVENTI DI EDILIZIA SCOLASTICA:MANUTENZIONE STRAORDINARIA (Ex Cap. 10325000)	11.782,24	9.817,47	1.964,77
7230 / 1034 / 5010	LAVORI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MEDIA (Ex Cap. 10345010)	41.362,01	0,00	41.362,01
7530 / 1197 / 1	LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE E ADEGUAMENTO DEL MUSEO CERAMICA - FINANZIAMENTO FONDI L.R. 7/2018	195.845,46	182.514,76	13.330,70
7830 / 1160 / 5000	LAVORI DI SISTEMAZIONE IMPIANTI SPORTIVI ADEGUAMENTO NORME DI SICUREZZA PALESTRA (Ex Cap. 11605000)	10.858,00	0,00	10.858,00
7830 / 1161 / 5000	LAVORI IMPIANTI SPORTIVI (Ex Cap. 11615000)	327.358,28	177.368,24	149.990,04
7970 / 1161 /	ACQUISTO ATTREZZATURE PER	16.000,00	0,00	16.000,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

3000	PALESTRE (Ex Cap. 11613000)			
8230 / 1184 / 99	MANUTENZ.STRAORDINARIA STRADE CAMPO E MURIAGLIO (Ex Cap. 11840000)	169.746,13	0,00	169.746,13
8230 / 1185 / 30	LAVORI DI SISTEMAZIONE STRADE E MESSA IN SICUREZZA INTERSEZIONI STRADALI (Ex Cap. 11850030)	4.197,40	0,00	4.197,40
8230 / 1185 / 99	INTERVENTI PER MIGLIORAMENTO VIABILITA' PEDONALE E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - FINANZ. MUTUO CASSA DD.PP. (Ex Cap. 11850000)	11.085,99	8.406,62	2.679,37
8230 / 1185 / 100	REALIZZAZIONE ROTATORIA IN FRAZIONE SPINETO E CAMMINAMENTO PEDONALE IN VIA XXV APRILE (SUSSIDIARIETA' VERTICALE CITTA' METROPOLITANA)	450.000,00	0,00	450.000,00
8230 / 1192 / 99	INTERVENTI PER SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI - FINANZ. MUTUO CASSA DD.PP. (Ex Cap. 11920000)	2.860,00	0,00	2.860,00
8230 / 1192 / 4000	SPESE PER ASFALTATURE STRADE COMUNALI	75.000,00	0,00	75.000,00
8230 / 1192 / 5000	LAVORI DI SISTEMAZIONI STRADALI (Ex Cap. 11925000)	5.203,30	0,00	5.203,30
8230 / 1192 / 6000	INTERVENTI STRAORDINARI PER TOPONOMASTICA	28.987,20	0,00	28.987,20
8330 / 1183 / 99	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	59.000,00	33.249,07	25.750,93
8580 / 1258 / 6000	SPESE REDAZIONE STRUMENTI URBANISTICI (Ex Cap. 12586000)	1.522,56	0,00	1.522,56
8730 / 1093 / 6000	INTERVENTI PER RIPRISTINI DANNI ALLUVIONALI (Ex Cap. 10936000)	3.215,20	0,00	3.215,20
8730 / 1093 / 6010	SISTEMAZIONE FRANE E INTERVENTI MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO PER LA SICUREZZA DEL TERRITORIO	80.000,00	0,00	80.000,00
9030 / 1090 / 99	REALIZZAZIONE CANALE SCOLMATORE RIO SAN PIETRO (Ex Cap. 10900000)	4.636.109,74	1.743.675,29	2.892.434,45
9030 / 1194 / 1000	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE (REGIMAZIONE ACQUE METEORICHE-POTATURE--DECESPUGLIAMENTO)	103.757,19	84.222,27	19.534,92
9050 / 1093 / 6000	INTERVENTI STRAORDINARI PER L'AMBIENTE ECOLOGIA E TERRITORIO	9.644,20	8.241,10	1.403,10
9430 / 1165 / 99	PNRR - M5C2I2.2 C - PIANI URBANI INTEGRATI (P.U.I.) - LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE EX OSPEDALE - CUP J23C22000230006	3.808.691,84	107.316,08	3.701.375,76
9430 / 1170 / 1	P.E.B.A. - PIANO ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	4.609,11	0,00	4.609,11

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

9530 / 1106 / 20	RESTITUZIONE QUOTE LOCULI E AREE (Ex Cap. 11060020)	7.471,75	7.321,75	150,00
9530 / 1106 / 99	COSTRUZIONE DI LOCULI E INTERVENTI DI MANUTENZ/STRAORDINARIA CIMITERI (Ex Cap. 11060000)	450.000,00	0,00	450.000,00
10070 / 10070 / 8000	INTERVENTI PER IL CONSOLIDAMENTO DEI DISTRETTI DIFFUSI DEL COMMERCIO - FINANZIAMENTO REGIONE PIEMONTE E COMUNI - CUP J76D22000020006	120.000,00	3.351,18	116.648,82
	TOTALE:	11.621.861,48	2.635.470,83	8.986.390,65

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

Per quanto attiene i tributi comunali, nella programmazione finanziaria per gli esercizi 202 e seguenti è stata mantenuta l'impostazione di una manovra tributaria improntata all'invarianza delle aliquote ed al mantenimento della soglia di esenzione per l'addizionale Comunale Irpef introdotta nell'anno 2020.

Per quanto attiene l'imposta IMU, si rileva che la Legge 27 dicembre 2019 nr. 160 (Legge di bilancio 2020) attuava l'unificazione IMU-Tasi, cioè l'assorbimento della Tasi nell'IMU, a parità di pressione fiscale complessiva. Veniva così operata una semplificazione rilevante, sia per i contribuenti che per gli uffici comunali, attraverso la rimozione di una duplicazione di prelievi pressoché identici quanto a basi imponibili e platee di contribuenti. Il prelievo patrimoniale immobiliare unificato che ne deriva riprende la disciplina IMU nell'assetto anteriore alla legge di stabilità 2014, con gli accorgimenti necessari per mantenere le differenziazioni di prelievo previste in ambito Tasi. Il comma 738 della citata Legge 160/2019 aboliva, a decorrere dal 2020, la IUC – ad eccezione della Tari che non subisce cambiamenti – ed istituisce la nuova IMU integralmente sostitutiva dell'IMU e della TASI.

Al riguardo si evidenzia che fino all'anno 2019 il Comune aveva previsto l'applicazione sia dell'IMU che della TASI, in considerazione delle innovazioni normative sopra citate e fermo restando il principio dell'invarianza della pressione fiscale, le aliquote IMU dell'anno 2020 venivano strutturate così da coincidere con la sommatoria di quelle IMU e TASI applicate nel 2019 in quanto compatibile con le aliquote massime definite dalla L. 160/2019, pertanto le aliquote IMU anno 2020 che sono state confermate per gli anni 2021, 2022 e 2023 e che si intendono confermare anche per il 2024 sono le seguenti:

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Abitazione principale di Categoria catastale A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	6,00 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, comma 3bis D.L. 557/1993, convertito in L. 133/1994	0,00 per mille
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati (Immobili merce)	Esenti
Terreni agricoli	Esenti
Aree edificabili	8,00 per mille
Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D	9,50 per mille
Altri fabbricati	9,50 per mille

Sulla base delle suddette aliquote, il gettito IMU ascritto a bilancio 2024 ammonta a complessivi Euro 1.855.000,00, importo in linea con il gettito riscosso negli esercizi 2022 e precedenti.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni e dei versamenti IMU/TASI degli anni precedenti è previsto in Euro 150.000,00.

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, è stato determinato nel rispetto:

- dell'art. 1, comma 3 del D.lgs.360/1998;
- dell'applicazione dell'aliquota deliberata dal Consiglio Comunale (CC. n.21/2015) a decorrere dall'anno 2015 nella misura dello 0,60% e la conferma anche per l'anno 2022 della soglia di esenzione dal pagamento dell'imposta per i redditi inferiori a Euro 10.000,00;
- della modifica del principio contabile applicato concernente l'accertamento delle entrate tributarie che consente di accertare l'addizionale comunale Irpef, oltre che per cassa, sulla base delle entrate accertate nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quelle di riferimento, purché non superiore alla somma degli incassi in conto residui e in conto

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di riferimento riproporzionati sulla base della variazioni deliberate;

- dell'impossibilità di accertare una somma superiore a quella risultante dall'utilizzo del simulatore fiscale disponibile sul portale del federalismo fiscale;

La previsione a bilancio, di Euro 850.000,00, è stata effettuata nel rispetto delle disposizioni innanzi citate.

Per quanto concerne la TARI occorre evidenziare che l'art. 1, comma 527 della Legge 205/2017 ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente (ARERA) specifiche competenze per l'elaborazione del nuovo metodo tariffario applicabile al settore dei rifiuti, destinato ad omogeneizzare le modalità di predisposizione dei Piani Economici Finanziari, detta innovazione ha inciso profondamente sulle modalità di predisposizione dei Piani Finanziari TARI la cui competenza, a decorrere dall'anno 2020, è demandata al C.C.A. Consorzio Canavesano Ambiente, Ente di Governo dell'ambito o di bacino, ai sensi del D.L. 13 agosto 2011, n. 138, convertito dalla Legge 14 settembre 2011, n. 148, Ente territorialmente competente come previsto dalla deliberazione ARERA 443/2019.

Le previsioni del gettito TARI ascritte al bilancio previsionale 2023-2025 sono state allineate ai PEF "Piani Economici Finanziari" 2022-2025 predisposti dal gestore del servizio C.C.A. "Consorzio Canavesano Ambiente" ed approvato con deliberazione del Consiglio Comunale nr. 23 del 29/04/2022.

A decorrere dall'esercizio 2021, non sono più presenti tra le entrate tributarie l'imposta pubblicità e pubbliche affissioni e la tassa per l'occupazione del suolo pubblico, detta innovazione è stata apportata in forza della legge 160/2019 che prevede l'istituzione e la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico), che riunisce in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. La voce di bilancio relativa a detto canone è stata ascritta al titolo III del bilancio 2023-2025, la posta di bilancio ascritta ammonta ad Euro 122.000,00, in linea con la sommatoria del gettito registrato negli esercizi pregressi per i citati tributi soppressi e determinata sulla base delle tariffe stabilite per l'anno 2021 con deliberazione della Giunta Comunale nr. 51 del 12/04/2021 che sono state confermate e che, di massima, si intendono confermare anche per l'anno 2024.

Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	107.750,00	107.750,00	107.750,00
		cassa	122.073,59		
	2-Segreteria generale	comp	278.900,00	277.100,00	277.100,00
		cassa	353.745,22		
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	332.650,00	334.800,00	334.800,00
		cassa	387.585,08		
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	69.000,00	68.500,00	68.500,00
		cassa	93.958,09		
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	169.300,00	165.465,90	165.515,90
		cassa	217.298,59		
	6-Ufficio tecnico	comp	305.000,00	306.500,00	306.500,00
		cassa	345.704,42		
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	240.800,00	207.300,00	207.300,00
		cassa	283.605,25		
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	50.000,00	48.000,00	48.000,00
		cassa	54.477,72		
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	10-Risorse umane	comp	187.800,00	185.800,00	185.800,00
		cassa	287.718,02		
	11-Altri servizi generali	comp	139.882,90	136.500,00	139.500,00
cassa		311.572,59			
Totale Missione 1		comp	1.881.082,90	1.837.715,90	1.840.765,90
		cassa	2.457.738,57		
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	312.500,00	314.000,00	314.000,00
		cassa	383.787,40		
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 3		comp	312.500,00	314.000,00
		cassa	383.787,40		
4-Istruzione e diritto allo					

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	120.000,00	120.000,00	120.000,00
		cassa	182.531,18		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	194.340,00	192.060,00	192.060,00
		cassa	269.151,56		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	181.500,00	181.500,00	181.500,00
		cassa	440.330,09		
	7-Diritto allo studio	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00
		cassa	44.247,37		
	Totale Missione 4	comp	523.840,00	521.560,00	521.560,00
		cassa	936.260,20		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	891,50		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	415.100,00	398.450,00	398.450,00
		cassa	513.115,50		
	Totale Missione 5	comp	415.600,00	398.950,00	398.950,00
		cassa	514.007,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00
		cassa	28.913,46		
	2-Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	14.650,00		
	Totale Missione 6	comp	26.000,00	26.000,00	26.000,00
		cassa	43.563,46		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	9.326,17		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	1.120,00	1.010,00	1.010,00
		cassa	1.721,94		
	Totale Missione 8	comp	4.120,00	4.010,00	4.010,00
		cassa	11.048,11		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	9.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	10.605,50		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		cassa	16.689,70		
	3-Rifiuti	comp	1.706.000,00	1.706.000,00	1.706.000,00
		cassa	2.178.243,79		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	130,40		

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	1.730.000,00	1.725.000,00	1.725.000,00
		cassa	2.205.669,39		
10-Trasporti e diritto alla mobilità					
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	585.460,00	582.020,00	581.670,00
		cassa	685.661,64		
	Totale Missione 10	comp	585.460,00	582.020,00	581.670,00
		cassa	685.661,64		
11-Soccorso civile					
	1-Sistema di protezione civile	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	32.000,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	32.000,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	12.203,68		
	2-Interventi per la disabilità	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	3.000,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
	4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	50.000,00	27.700,00	15.000,00
		cassa	95.321,55		
	5-Interventi per le famiglie	comp	10.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	10.000,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	10.660,77		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	377.500,00	377.500,00	377.500,00
		cassa	377.502,28		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	79.050,00	77.750,00	82.250,00
		cassa	135.407,11		
	Totale Missione 12	comp	533.550,00	519.950,00	511.750,00
		cassa	654.095,39		
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	20.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	73.596,90		
	Totale Missione 13	comp	20.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	73.596,90		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	133.250,00	133.500,00	133.500,00
		cassa	216.339,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		cassa	14.210,06		
	Totale Missione 14	comp	144.250,00	144.500,00	144.500,00
		cassa	230.549,06		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00
		cassa	27.418,57		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00
		cassa	27.418,57		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	20.195,00	22.195,00	22.195,00	
		cassa	40.000,00			
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	291.172,10	295.884,10	295.884,10	
		cassa	0,00			
	3-Altri fondi	comp	7.010,00	7.010,00	7.010,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 20	comp	318.377,10	325.089,10	325.089,10	
		cassa	40.000,00			
	50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
Totale Missione 50		comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.000,00			
	Totale Missione 60	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	2.000,00			
	TOTALE MISSIONI	comp	6.529.030,00	6.449.045,00	6.443.545,00	
		cassa	8.297.395,69			

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali
per l'espletamento dei programmi ricompresi
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

La gestione del patrimonio

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2022	2021	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	70.819,43	23.970,78	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	70.819,43	23.970,78		
	<i>Immobilizzazioni materiali</i>				
II 1	Beni demaniali	12.403.325,85	11.877.525,08		
1.1	Terreni	151.300,27	151.300,27		
1.2	Fabbricati	3.162.271,11	3.040.266,49		
1.3	Infrastrutture	8.681.321,58	8.264.893,49		
1.9	Altri beni demaniali	408.432,89	421.064,83		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	4.915.238,59	4.464.013,39		
2.1	Terreni	1.779.445,83	1.782.452,78	BI11	BI11
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	2.864.350,85	2.437.891,56		
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	23.013,22	28.766,78	BI12	BI12
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	75.435,99	65.574,66		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	37.091,05	19.174,87		
2.7	Mobili e arredi	73.138,96	65.448,94		
2.8	Infrastrutture	23.595,03	24.324,77		
2.99	Altri beni materiali	39.167,66	40.379,03		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	510.519,97	373.359,55	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	17.829.084,41	16.714.898,02		
	<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>				
1	Partecipazioni in	100.560,37	100.560,37	BI11	BI11
a	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BI11a	BI11a
b	<i>imprese partecipate</i>	908,57	908,57	BI11b	BI11b
c	<i>altri soggetti</i>	99.651,80	99.651,80		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BI12	BI12
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BI12a	BI12a
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BI12b	BI12b
d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00	BI12c BI12d	BI12d
3	Altri titoli	4.725,58	4.725,58	BI13	BI13
	Totale immobilizzazioni finanziarie	105.285,95	105.285,95		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	18.005.189,79	16.844.154,75		
	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
	<i>Crediti</i>				
1	Crediti di natura tributaria	971.147,18	1.238.772,04		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	965.643,79	961.061,24		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	5.503,39	277.710,80		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	5.550.864,29	937.063,97		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	5.533.864,29	919.063,97		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CI2	CI2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CI3	CI3
d	<i>verso altri soggetti</i>	17.000,00	18.000,00		
3	Verso clienti ed utenti	196.963,56	205.248,33	CI1	CI1
4	Altri Crediti	401.147,07	536.786,92	CI5	CI5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	33,58	16,79		
c	<i>altri</i>	401.113,49	536.770,13		
	Totale crediti	7.120.122,10	2.917.871,26		
	<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CI11,2,3,4,5	CI11,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CI16	CI15
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
	<i>Disponibilità liquide</i>				
1	Conto di tesoreria	2.469.698,08	2.340.999,59		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	2.469.698,08	2.340.999,59		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	2.469.698,08	2.340.999,59		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.589.820,18	5.258.870,85		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	27.595.009,97	22.103.025,60		

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Nel piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari per l'anno 2024, attualmente sono contemplati i seguenti immobili:

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI ANNO 2024				
immobile	dati catastali			note
Ospedale vecchio	NCEU	F.5	N.412 sub 1/2/3	In fase di valorizzazione
Ex caserma - Palazzo Littorio	NCEU	F.5	N.506 sub.1	Futura valorizzazione
Terreno - Pip Masero	NCT	F.21	N.1208	porzione della particella conformemente a PRGC
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.500	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1066	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1023	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N. 934	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N. 936	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1070	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1072	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1018	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F. 3	N. 1143	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F. 3	N. 1160	

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1312	Alienazioni
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1314	Alienazioni
Terreno - Via Camillo Olivetti	NCT	F.21	N.1172	Alienazioni
Terreno - Via Camillo Olivetti	NCT	F.21	N.1756	Alienazioni
Terreno - Via Ghione	NCT	F.21	N.1741	
Immobile sito in Via Romana snc	NCEU	F. 5	N.1774 sub 1	Alienazioni

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :			
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :			
	- OO.UU. :	160.000,00	160.000,00	160.000,00
	- Concessione Loculi :	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :			
	- Stato :	70.000,00	0,00	0,00
	- Regione :	6.420,00	2.534.235,49	715.000,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	100.000,00	900.000,00	920.000,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	350.000,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :			

Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

Anno	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo debito (+)	3.236.707,35	2.891.337,35	2.891.247,35	2.875.607,35	2.486.517,35
Nuovi prestiti (+)	0,00	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	345.370,00	350.090,00	365.640,00	389.090,00	383.590,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	2.891.337,35	2.891.247,35	2.875.607,35	2.486.517,35	2.102.927,35
Sospensione mutui da normativa emergenziale *	0	0	0	0	0

* indicare la quota rinviata

	2022	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	101.820,34	92.510,00	93.970,00	92.280,00	96.430,00
Quota capitale	325.839,04	350.090,00	365.640,00	389.090,00	383.590,00
Totale fine anno	427.659,38	442.600,00	459.610,00	481.370,00	480.020,00

	2022	2023	2024	2025	2026
Indebitamento inizio esercizio	3.236.707,35	2.891.337,35	2.891.247,35	2.890.607,35	2.527.937,35
Oneri finanziari	101.820,34	92.510,00	80.470,00	68.290,00	68.290,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	3,15%	3,20%	2,79%	2,37%	2,71%

	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	101.820,34	92.510,00	80.470,00	68.290,00	68.290,00
Entrate correnti	6.978.967,73	7.194.760,00	6.686.250,00	6.685.365,00	6.685.365,00
% su entrate correnti	1,46 %	1,29 %	1,20 %	1,02 %	1,02 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.894.670,00 0,00	6.838.135,00 0,00	6.827.135,00 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 <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	6.529.030,00 0,00 291.172,10	6.449.045,00 0,00 295.884,10	6.443.545,00 0,00 295.884,10
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	365.640,00 0,00	389.090,00 0,00	383.590,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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	(+)	696.420,00	3.604.235,49	1.805.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	696.420,00 0,00	3.604.235,49 0,00	1.805.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	------	------	------

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	531.579,79
Entrata	(+)	24.283.681,37
Spesa	(-)	22.238.479,63
Differenza	=	2.576.781,53

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024 - 2026**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO, con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

Il Comune di Castellamonte ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

PARTECIPAZIONI DIRETTE		
Tipologia	Denominazione	Quota posseduta
Organismi strumentali	Non presenti	//
Enti strumentali controllati	Non presenti	//
Enti strumentali partecipati	C.I.S.S.38 – Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali	13,33%
	C.C.A. – Consorzio Canavesano Ambiente	5,28%
	Turismo Torino e Provincia s.c.r.l.	0,18%
Società controllate	Non presenti	//
Società partecipate	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,00017%
	G.A.L. Valli del Canavese – Società consortile a responsabilità limitata	1,19%
PARTECIPAZIONI INDIRETTE		
Denominazione	Società controllante	Quota posseduta
Risorse Idriche s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0001558%
Aida Ambiente s.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000867%
SAP s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000808%

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

S.I.I. s.p.a. Servizio Idrico Integrato del Biellese e Vercellese s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000340%
N.O.S. s.p.a. NORD OVEST SERVIZI s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000170%
MONDO ACQUA s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000084%
ENVIRONMENT PARK s.p.a.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000057%
GALATEA s.c.a.r.l.	S.M.A.T. spa – Società Metropolitana Acque Torino spa	0,0000009%

Il Comune di Castellamonte fa parte dell'Unione di Comuni Valle Sacra e attualmente ha attive convenzioni per la gestione di personale con i Comuni di Caluso e Lusigliè.

Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

1.2.1 – Superficie in Kmq. 38		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 3	* Fiumi e Torrenti n° 3	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 3	* Provinciali Km. 32	* Comunali Km. 71
* Vicinali Km. 25	* Autostrade Km. 0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
		<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
	SI NO	
* Piano reg. adottato		X
* Piano reg. approvato	X	
* Progr. di fabbricazione		X
* Piano edilizia economica e popolare		X
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI NO	
* Industriali		X
* Artigianali	-	X
* Commerciali		X
* Altri strumenti (specificare)		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si X no _		

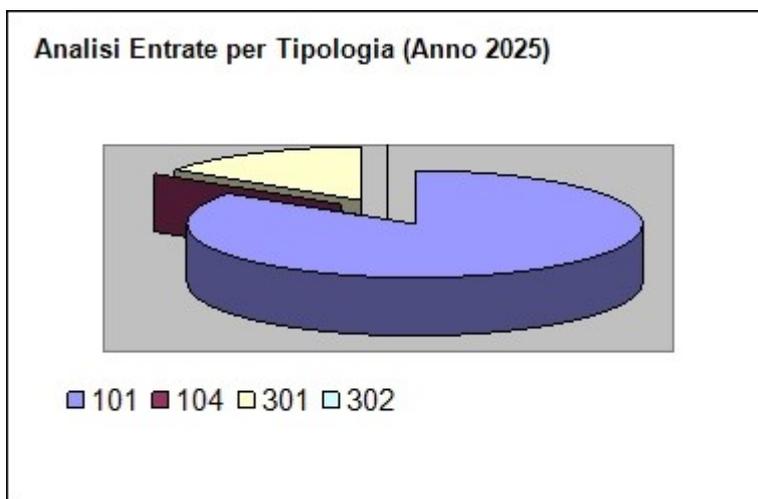
Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	52.818,01	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	238.647,45	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	660.984,49	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	2.469.698,08	531.579,79		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.271.187,91	previsione di competenza	5.697.670,00	5.735.940,00	5.758.455,00	5.758.455,00
			previsione di cassa	7.554.073,91	9.007.127,91		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	416.399,15	previsione di competenza	547.810,00	170.550,00	162.550,00	156.550,00
			previsione di cassa	892.390,38	586.949,15		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	283.002,43	previsione di competenza	991.480,00	988.180,00	917.130,00	912.130,00
			previsione di cassa	1.372.315,11	1.271.182,43		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	8.909.576,23	previsione di competenza	4.829.804,77	346.420,00	3.604.235,49	1.805.000,00
			previsione di cassa	10.046.395,69	9.255.996,23		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	399.343,95	previsione di competenza	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	560.817,06	749.343,95		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
			previsione di cassa	1.000.000,00	1.000.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	278.409,70	previsione di competenza	2.535.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00
			previsione di cassa	2.536.980,45	2.413.574,70		
	TOTALE TITOLI	13.557.919,37	previsione di competenza	15.951.929,77	10.726.255,00	13.577.535,49	11.767.300,00
			previsione di cassa	23.962.972,60	24.284.174,37		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	13.557.919,37	previsione di competenza	16.904.379,72	10.726.255,00	13.577.535,49	11.767.300,00
			previsione di cassa	26.432.670,68	24.815.754,16		

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	4.853.620,00	4.876.135,00	4.876.135,00
		cassa	8.070.349,89		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	882.320,00	882.320,00	882.320,00
		cassa	936.778,02		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			comp	5.735.940,00	5.758.455,00
			cassa	9.007.127,91	



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	150.550,00	142.550,00	136.550,00
		cassa	549.949,15		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	37.000,00		
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	170.550,00	162.550,00	156.550,00
		cassa	586.949,15		

Politica tariffaria

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	597.160,00	597.160,00	597.160,00
		cassa	754.930,88		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	71.500,00	71.500,00	71.500,00
		cassa	72.202,42		
300	Interessi attivi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	20,00	20,00	20,00
		cassa	20,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	196.550,00	193.550,00	193.550,00
		cassa	278.452,46		
TOTALI TITOLO		comp	865.230,00	862.230,00	862.230,00
		cassa	1.105.605,76		

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	176.420,00	3.434.235,49	1.635.000,00
		cassa	9.075.689,22		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	160.000,00	160.000,00	160.000,00
		cassa	170.307,01		
	TOTALI TITOLO	comp	346.420,00	3.604.235,49	1.805.000,00
		cassa	9.255.996,23		

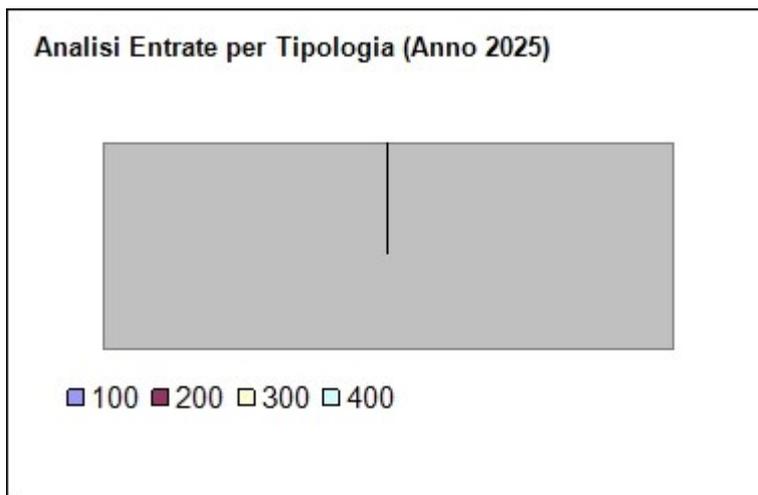
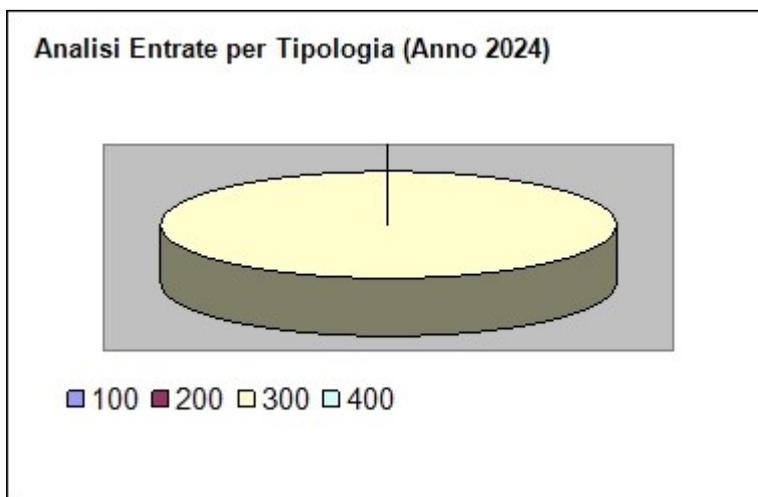
Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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

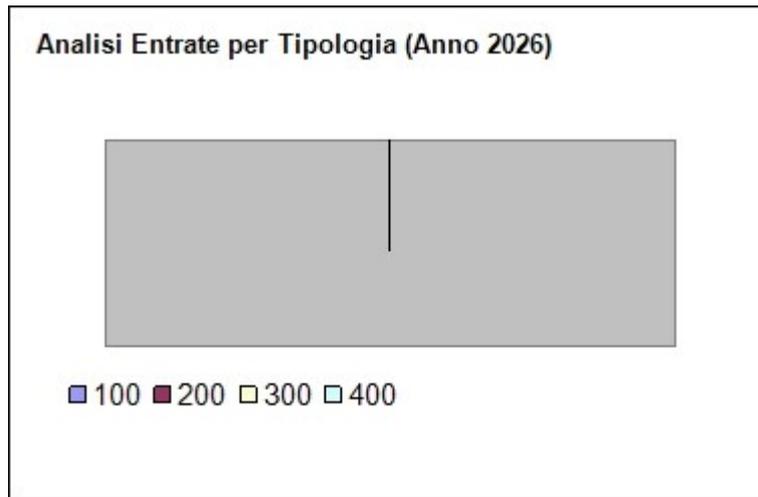
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
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	350.000,00	0,00	0,00
		cassa	749.343,95		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	350.000,00	0,00	0,00
		cassa	749.343,95		



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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

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

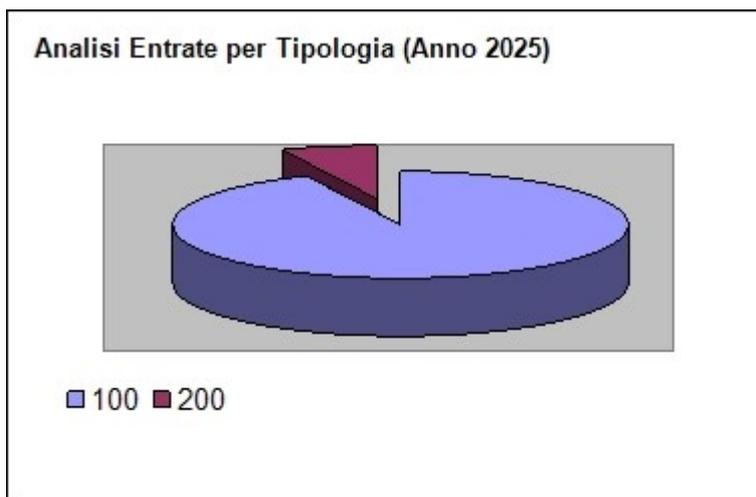
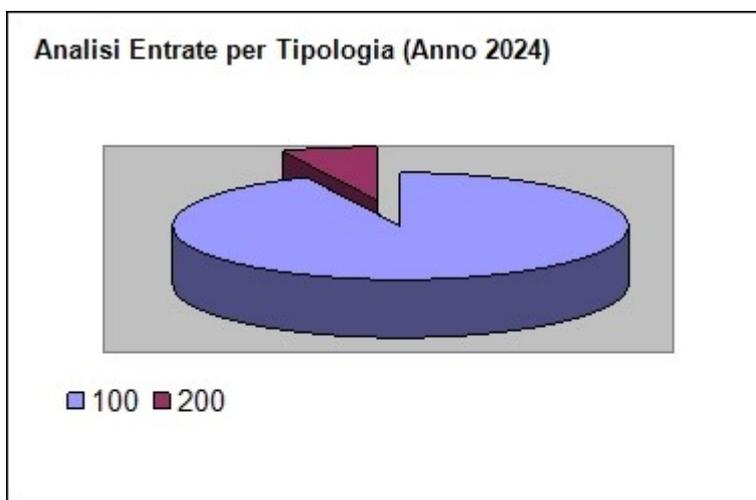
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
		cassa	1.000.000,00		

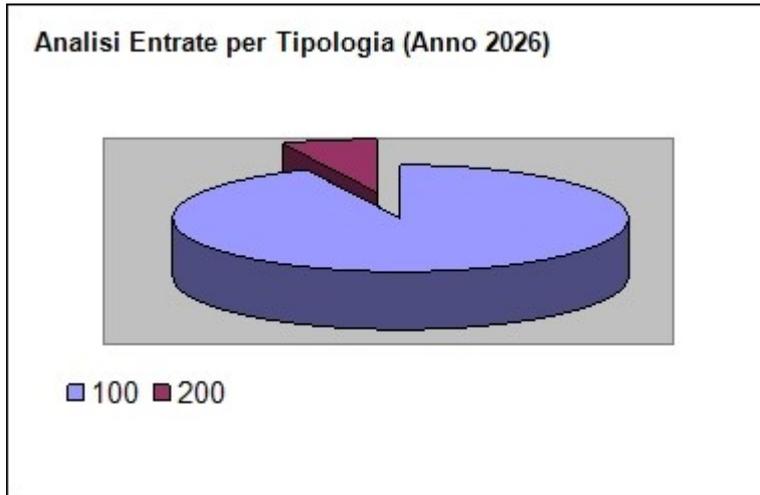
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Entrate per partite di giro	comp	1.990.165,00	1.990.165,00	1.990.165,00
		cassa	2.262.631,35		
200	Entrate per conto terzi	comp	145.000,00	145.000,00	145.000,00
		cassa	150.943,35		
	TOTALI TITOLO	comp	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00
		cassa	2.413.574,70		



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2024-2026)

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.398.462,79	5.697.670,00	5.735.940,00
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	647.312,13	547.810,00	170.550,00
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	933.192,81	991.480,00	988.180,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.978.967,73	7.236.960,00	6.894.670,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale :	(+)	697.896,77	723.696,00	689.467,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2023	(-)	78.370,00	92.280,00	96.430,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	15.600,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		603.926,77	631.416,00	593.037,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2023	(+)	2.891.247,35	2.875.607,35	2.486.517,35
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		2.891.247,35	2.875.607,35	2.486.517,35
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2024-2026 sono i seguenti:

Anno 2024: Mutuo di Euro 250.000,00 per riqualificazione urbana area cd. "Ex mulino" di Via Caneva nel concentrico comunale; Mutuo di Euro 100.000,00 per opere di manutenzione straordinaria cimitero comunale.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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 2024-2026 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 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	2.207.502,90	1.877.715,90	1.895.765,90
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>137.472,29</i>	<i>59.777,85</i>	<i>20.765,20</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	3.161.869,73		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	312.500,00	314.000,00	314.000,00
		<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	383.787,40		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	523.840,00	3.421.560,00	2.156.560,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>117.604,02</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	1.099.494,46		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	420.600,00	403.950,00	403.950,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>11.593,40</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	548.117,70		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	26.000,00	26.000,00	26.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>3.000,00</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	220.411,50		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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	0,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	19.120,00	19.010,00	4.010,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>14.870,73</i>	<i>14.870,73</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	129.738,91		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	1.730.000,00	2.259.235,49	1.725.000,00
		<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	5.182.722,14		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	825.460,00	682.020,00	681.670,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>31.661,19</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	1.709.620,89		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		<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	32.000,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	643.550,00	529.950,00	521.750,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>14.775,92</i>	<i>1.019,92</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	4.920.230,26		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	20.000,00	16.000,00	16.000,00
		<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>

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	73.596,90		
		previsione di competenza	144.250,00	144.500,00	144.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>5.000,00</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>
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	449.197,88		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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>
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	21.250,00	21.250,00	21.250,00
		<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>
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	27.418,57		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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>
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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>
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<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>
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	318.377,10	325.089,10	325.089,10
		<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>
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	40.000,00		
		previsione di competenza	365.640,00	389.090,00	383.590,00
		<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>
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	540.382,38		
		previsione di competenza	1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00
		<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>
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	1.002.000,00		
		previsione di competenza	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00
		<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	2.664.677,36		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	10.726.255,00	13.577.535,49	11.767.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>335.977,55</i>	<i>75.668,50</i>	<i>20.765,20</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	22.185.266,08		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	10.726.255,00	13.577.535,49	11.767.300,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>335.977,55</i>	<i>75.668,50</i>	<i>20.765,20</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	22.185.266,08		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

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

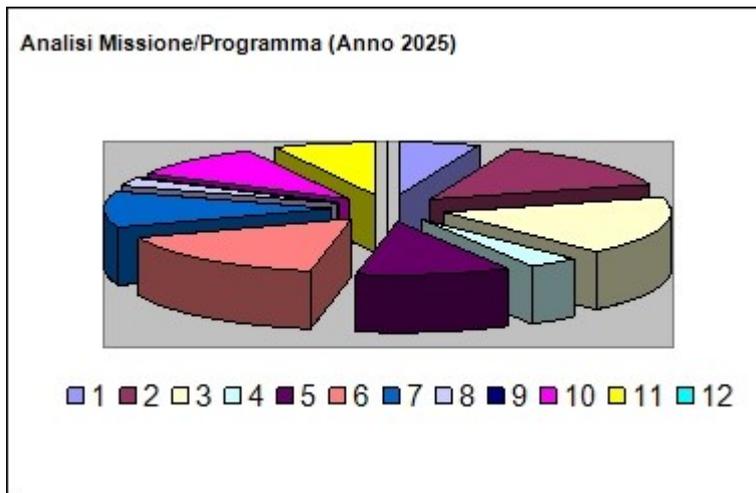
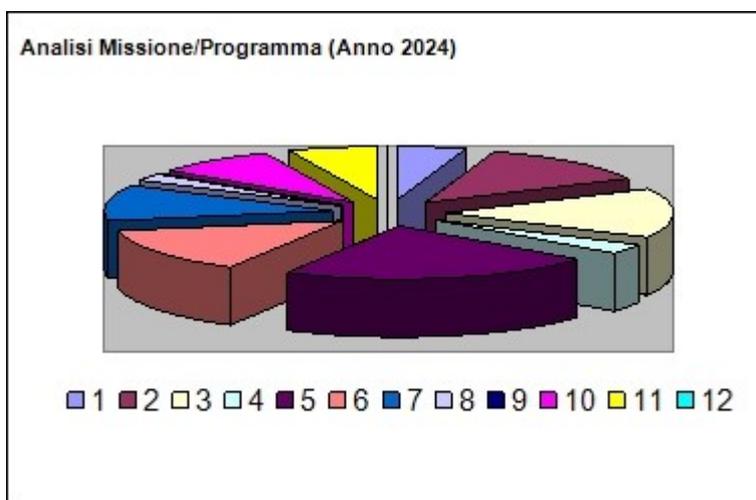
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

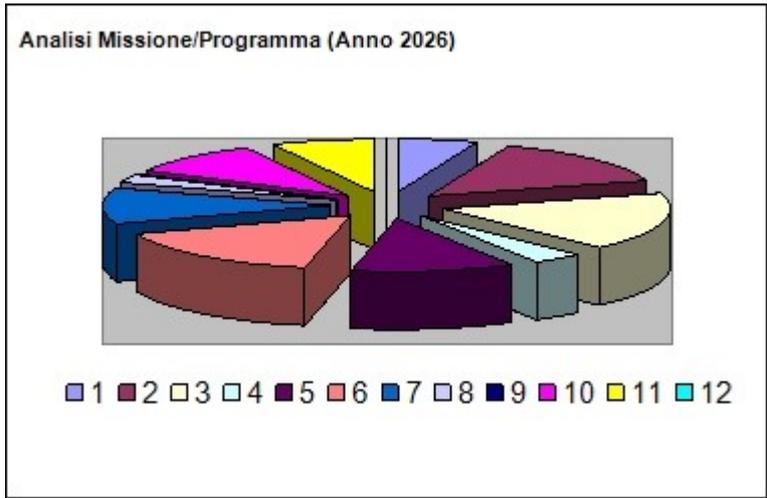
Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	107.750,00	107.750,00	107.750,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	122.073,59			
2	Segreteria generale	comp	278.900,00	277.100,00	277.100,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	353.745,22			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	332.650,00	334.800,00	334.800,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	387.585,08			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	69.000,00	68.500,00	68.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	93.958,09			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	495.720,00	205.465,90	220.515,90	MAGGIO Sergio, BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	642.225,97			
6	Ufficio tecnico	comp	305.000,00	306.500,00	306.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	345.704,42			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	240.800,00	207.300,00	207.300,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	283.605,25			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	50.000,00	48.000,00	48.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.627,90			
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	187.800,00	185.800,00	185.800,00	GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

11	Altri servizi generali	cassa	287.718,02			BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		comp	139.882,90	136.500,00	139.500,00	
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	cassa	589.626,19			
		comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
TOTALI MISSIONE		comp	2.207.502,90	1.877.715,90	1.895.765,90	
		<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	
		cassa	3.161.869,73			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



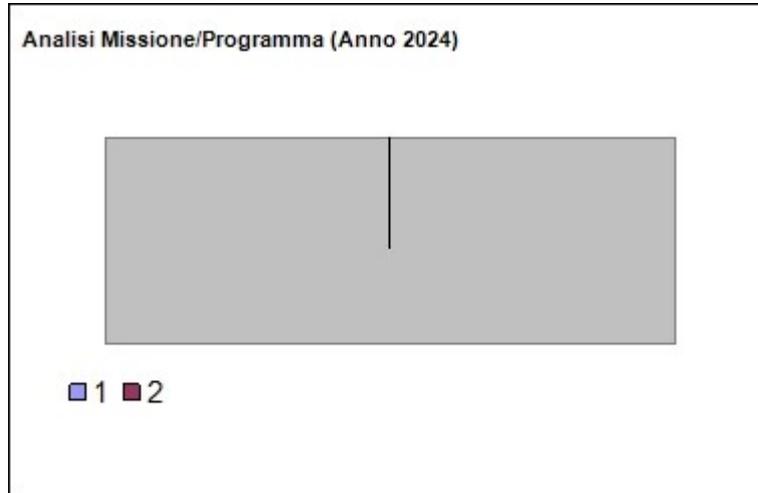
Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

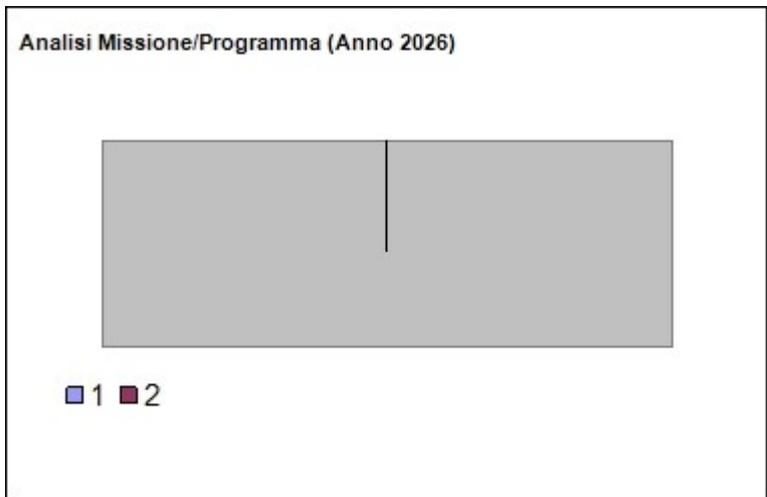
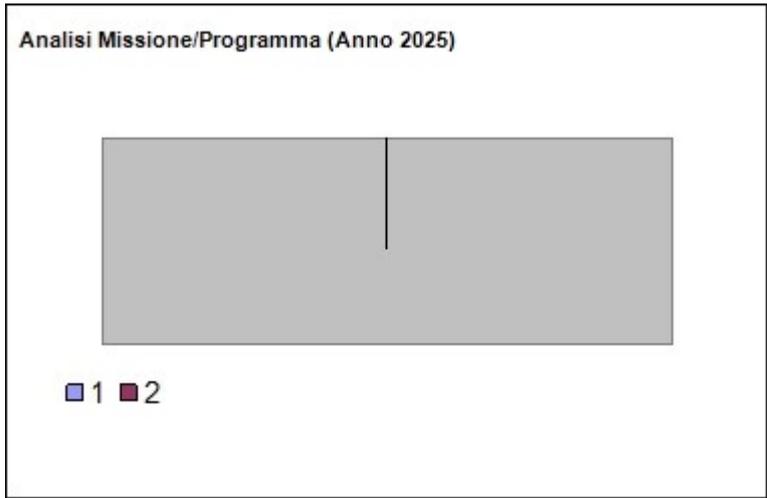
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



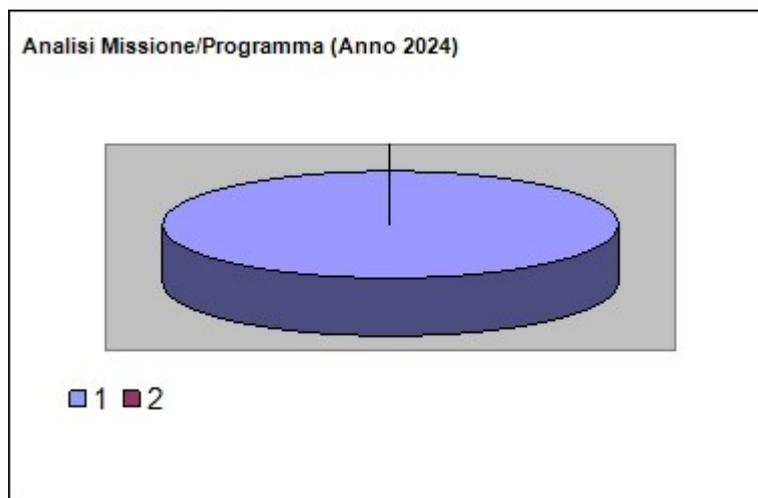
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

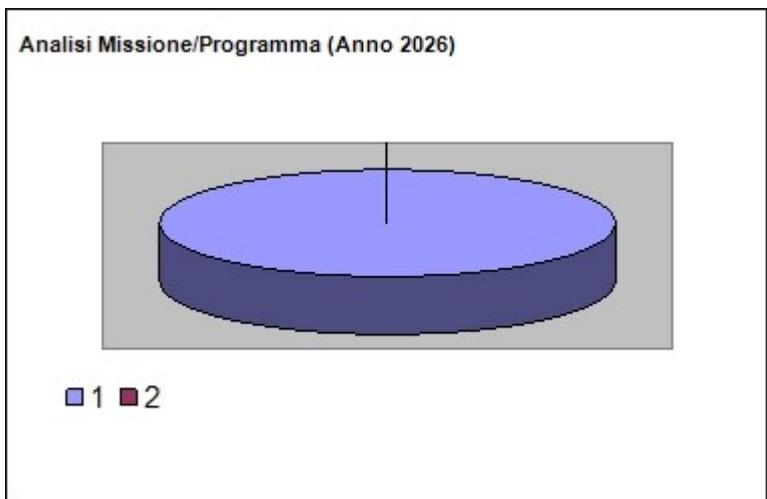
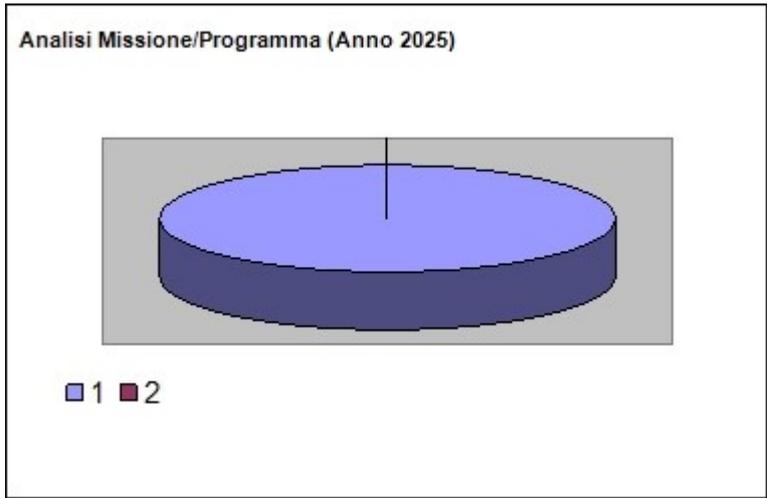
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	312.500,00	314.000,00	314.000,00	MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	383.787,40			
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	312.500,00	314.000,00	314.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	383.787,40			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

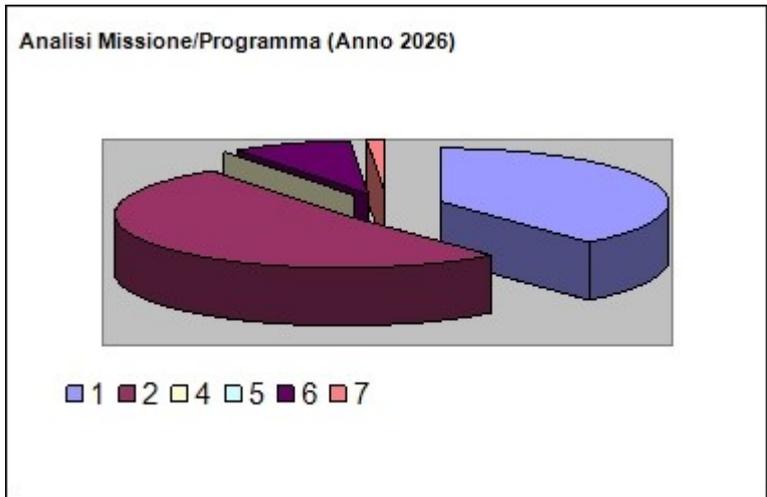
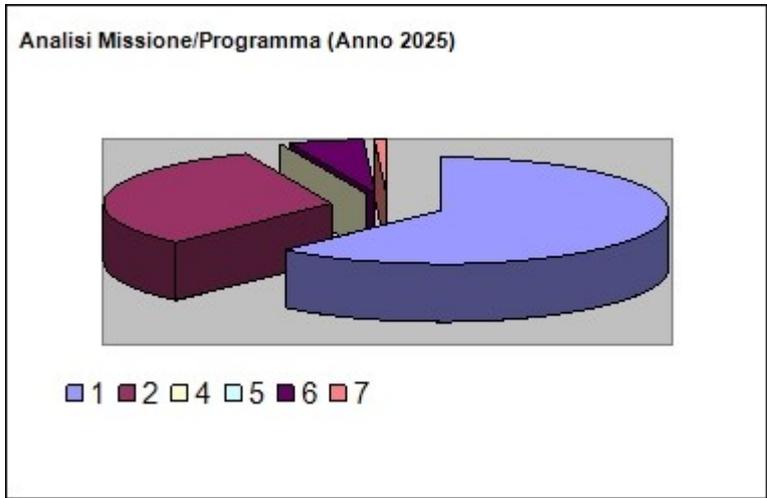
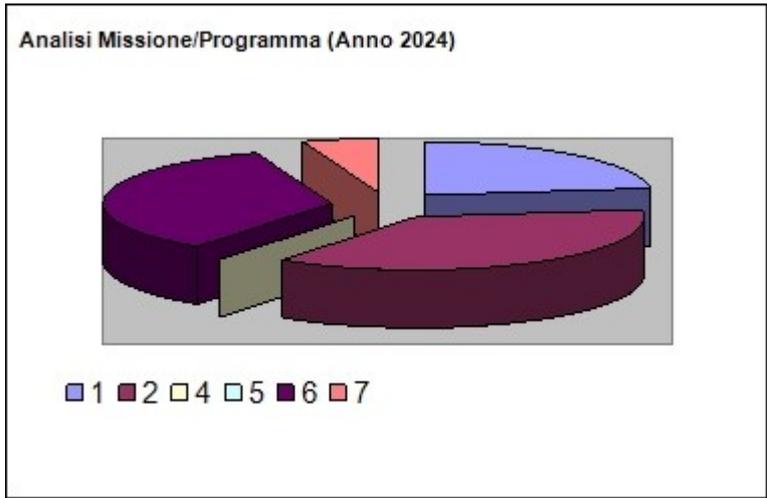
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	120.000,00	2.120.000,00	835.000,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	182.531,18			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	194.340,00	1.092.060,00	1.112.060,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	432.385,82			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	181.500,00	181.500,00	181.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	440.330,09			
7	Diritto allo studio	comp	28.000,00	28.000,00	28.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.247,37			
TOTALI MISSIONE		comp	523.840,00	3.421.560,00	2.156.560,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.099.494,46			

Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

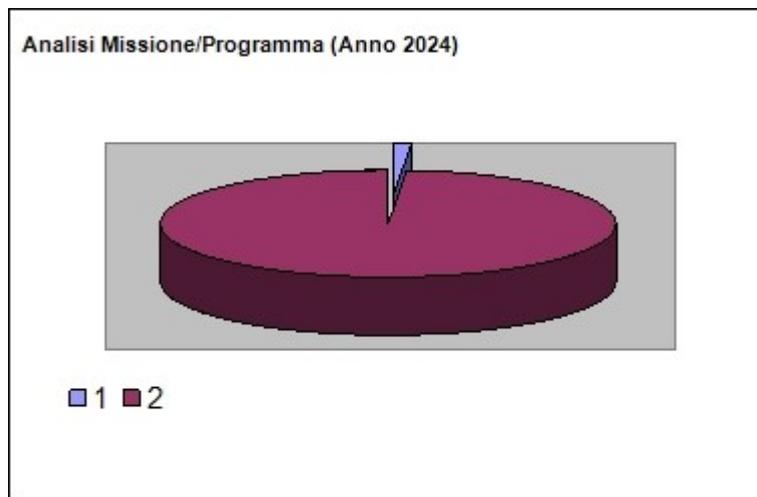
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

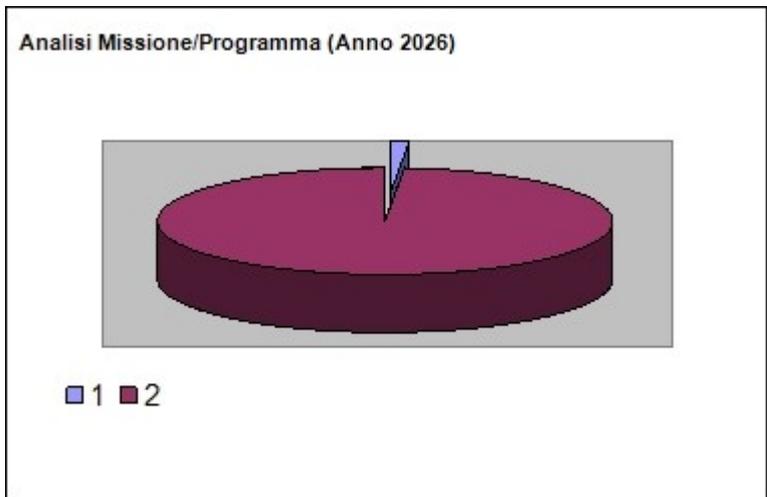
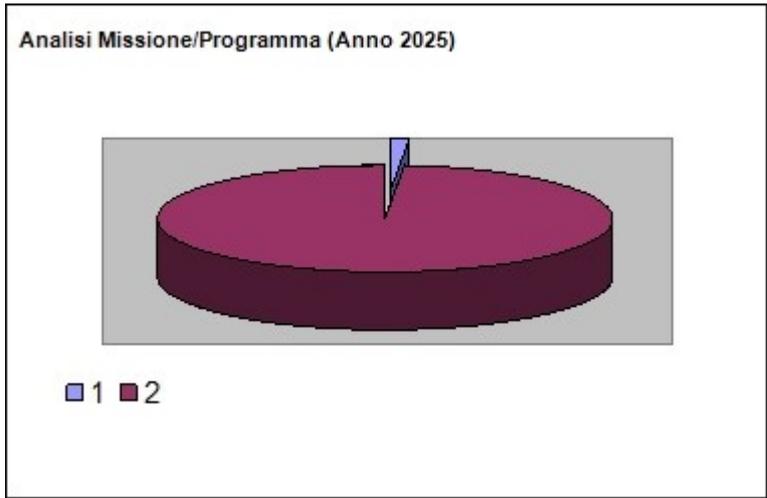
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.671,50			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	415.100,00	398.450,00	398.450,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	526.446,20			
TOTALI MISSIONE		comp	420.600,00	403.950,00	403.950,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	548.117,70			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



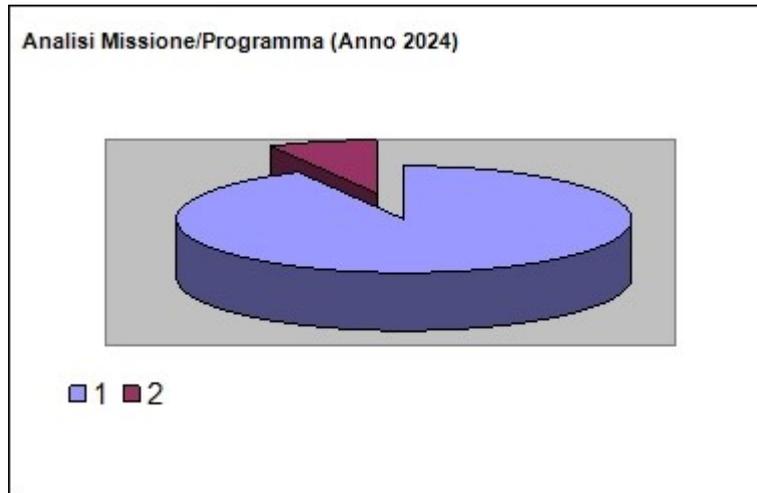
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

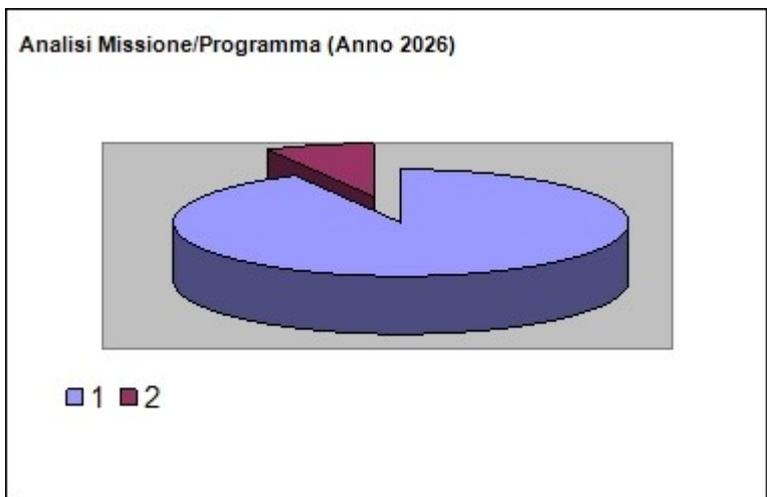
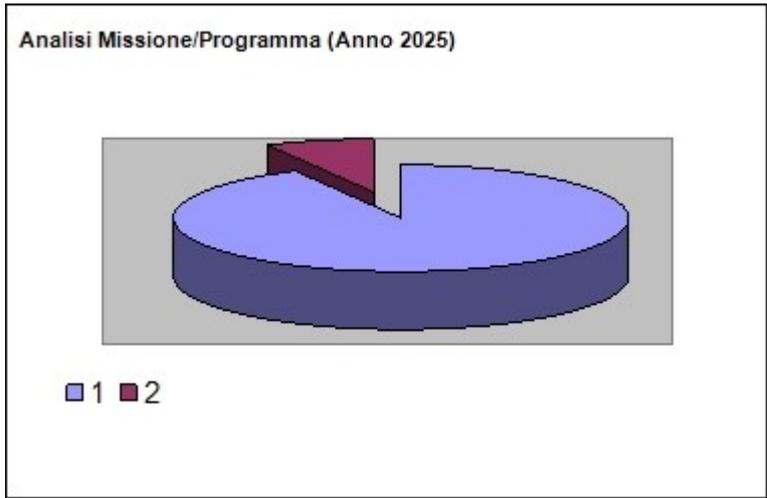
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	24.000,00	24.000,00	24.000,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	205.761,50			
2	Giovani	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.650,00			
TOTALI MISSIONE		comp	26.000,00	26.000,00	26.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	220.411,50			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si evidenziano i seguenti elementi:

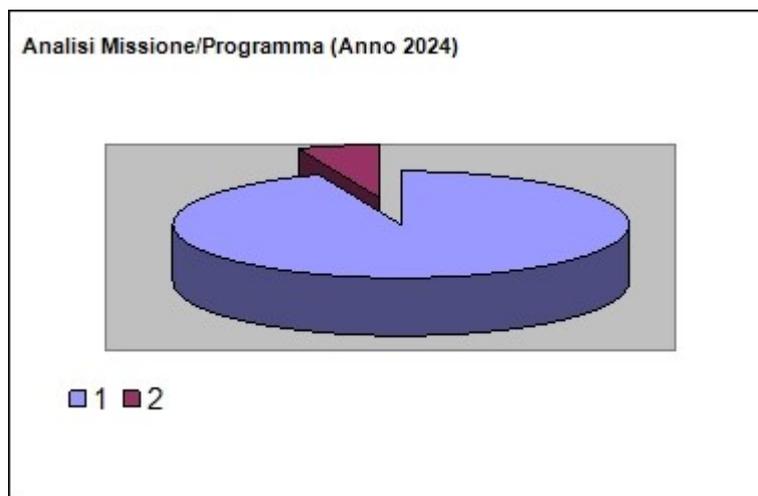
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

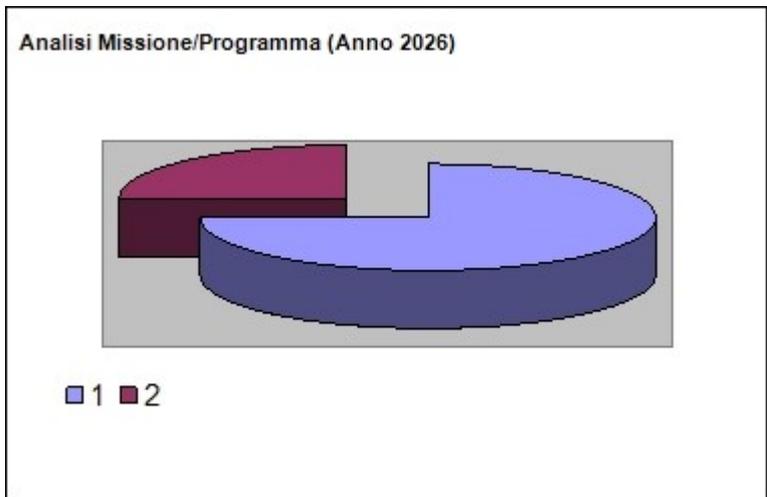
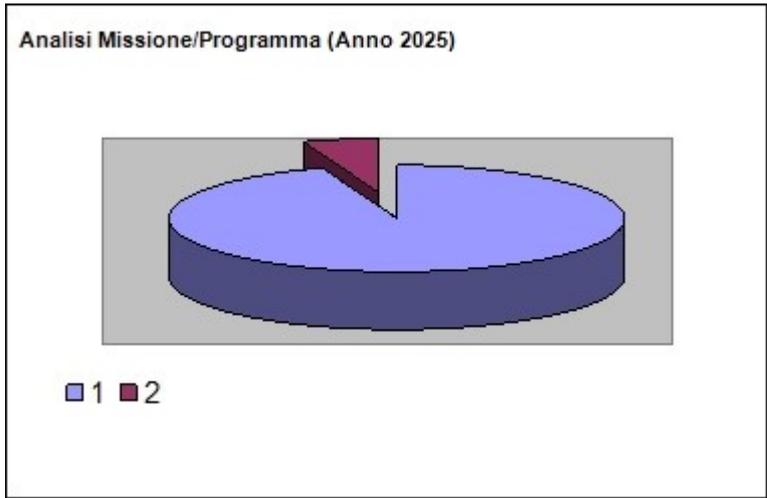
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	18.000,00	18.000,00	3.000,00	TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	128.016,97			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	1.120,00	1.010,00	1.010,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.721,94			
TOTALI MISSIONE		comp	19.120,00	19.010,00	4.010,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	129.738,91			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

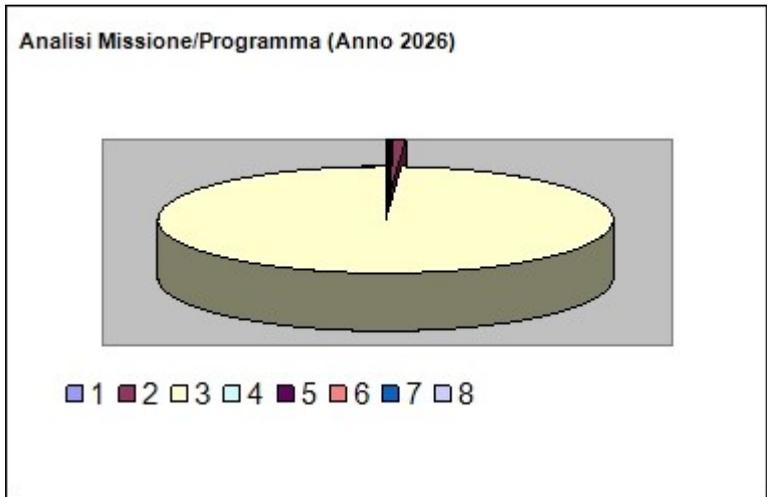
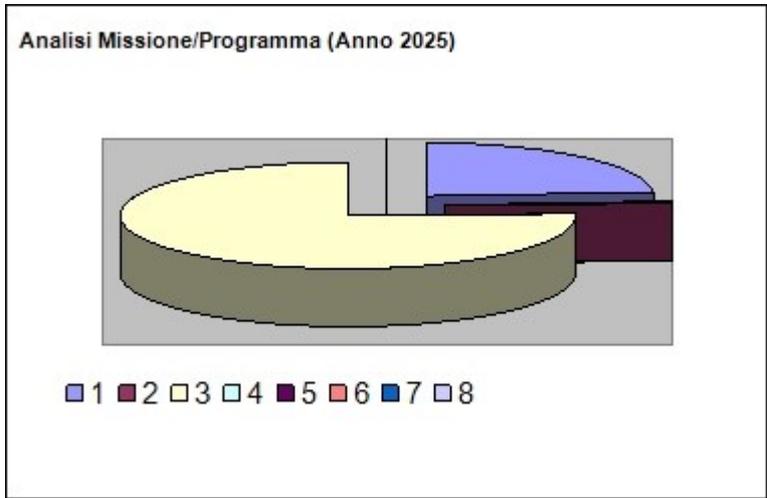
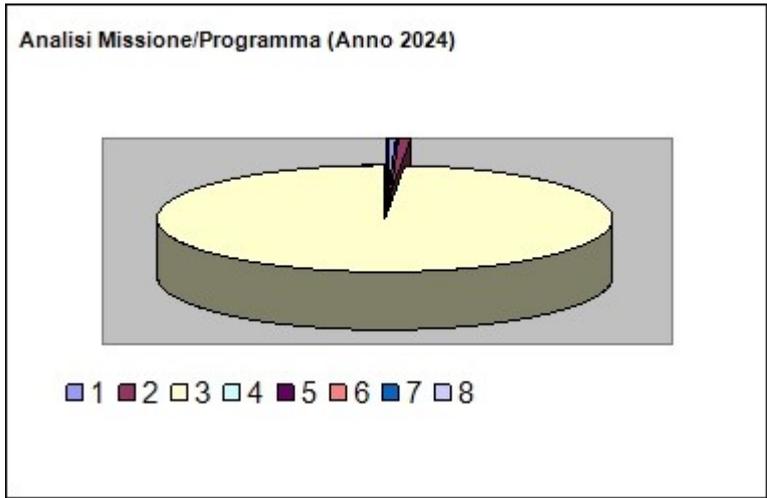
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	9.000,00	538.235,49	4.000,00	MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.986.255,15			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00	TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	16.689,70			
3	Rifiuti	comp	1.706.000,00	1.706.000,00	1.706.000,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.178.243,79			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	130,40			
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	TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.403,10			
TOTALI MISSIONE		comp	1.730.000,00	2.259.235,49	1.725.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.182.722,14			

Documento Unico di Programmazione 2024/2026



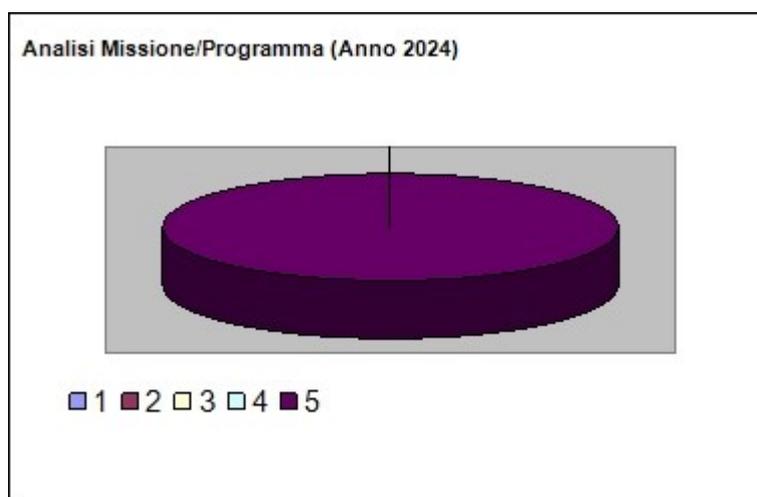
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

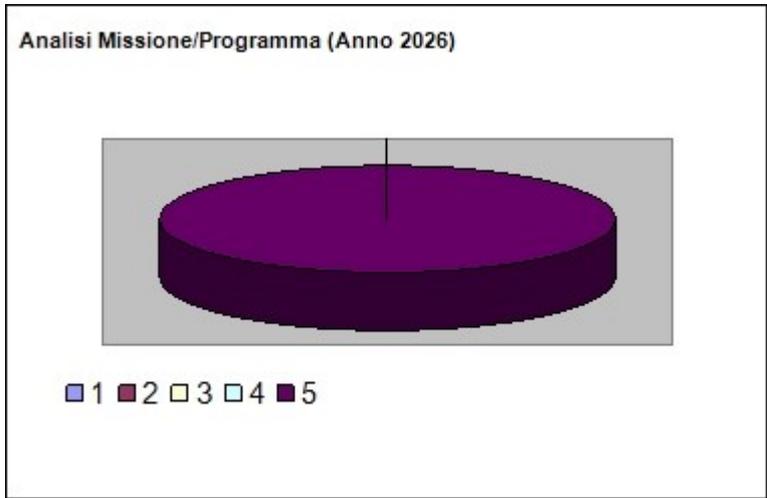
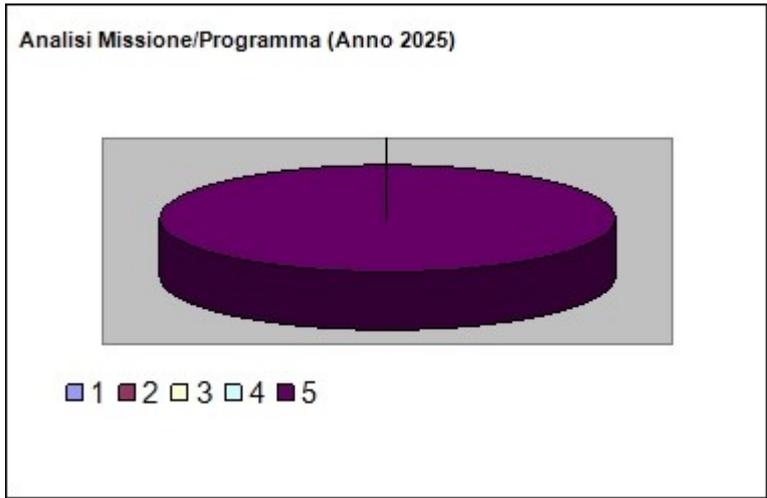
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	694.860,00	648.870,00	648.870,00	MAGGIO Sergio, BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.206.465,06			
TOTALI MISSIONE		comp	694.860,00	648.870,00	648.870,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.206.465,06			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



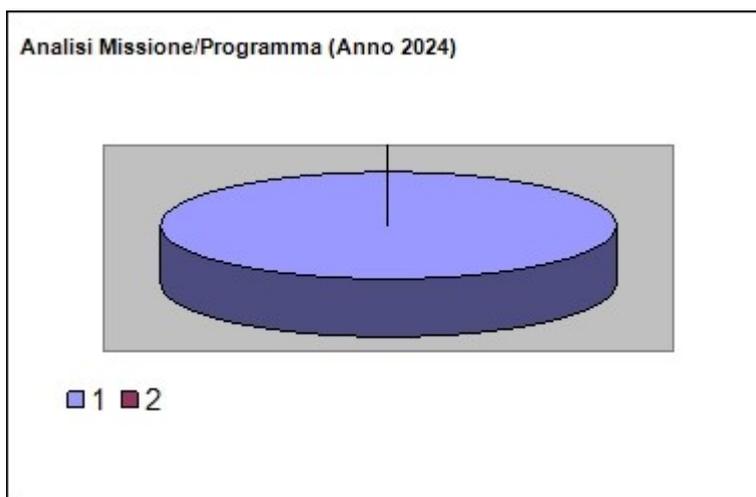
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

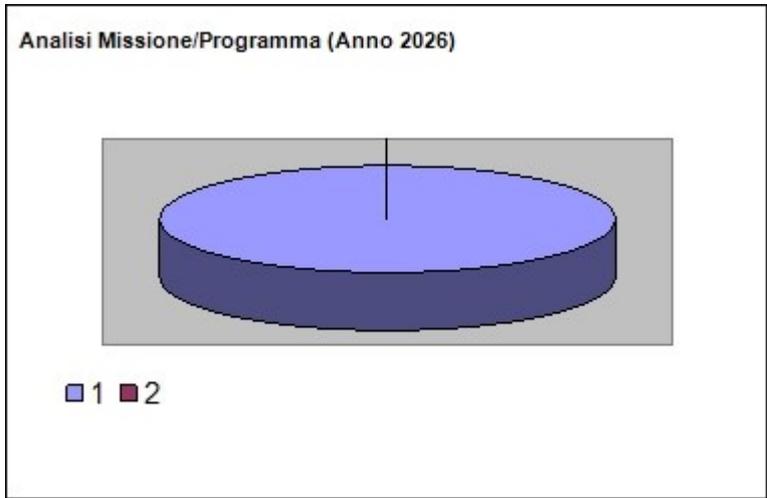
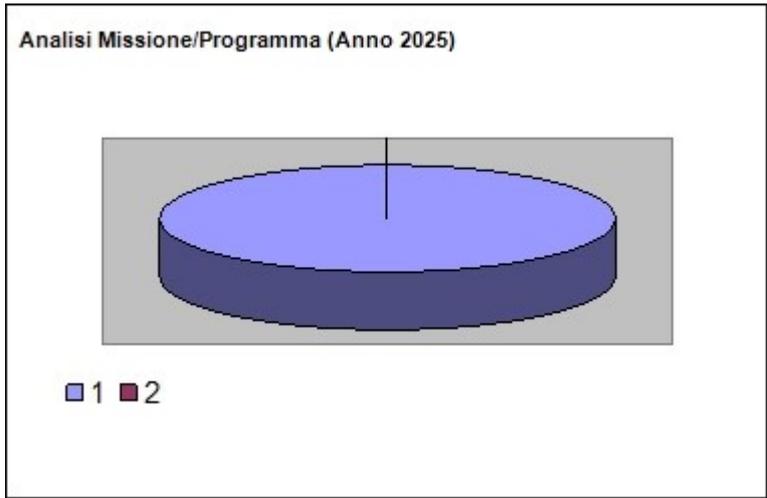
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso 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 a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.000,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

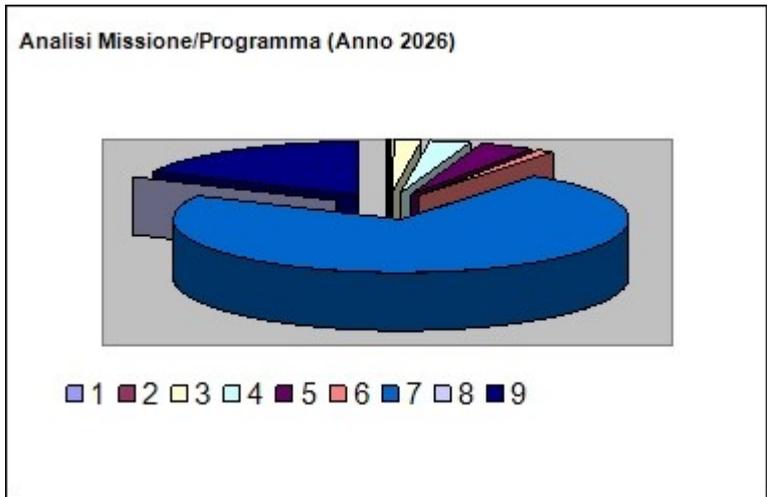
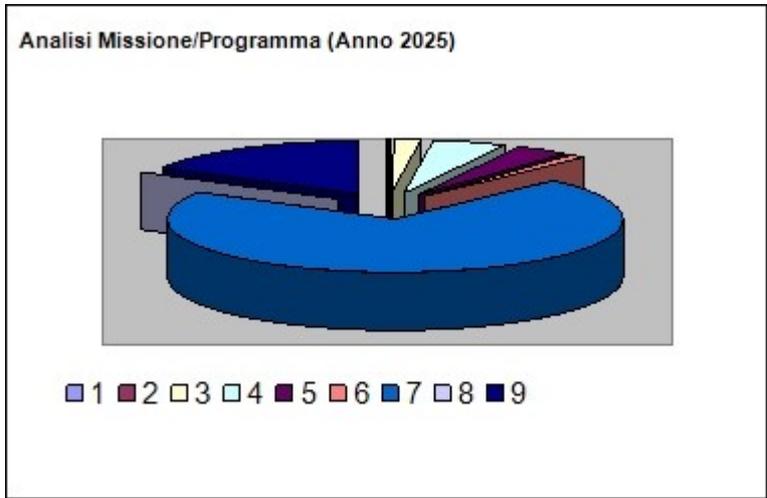
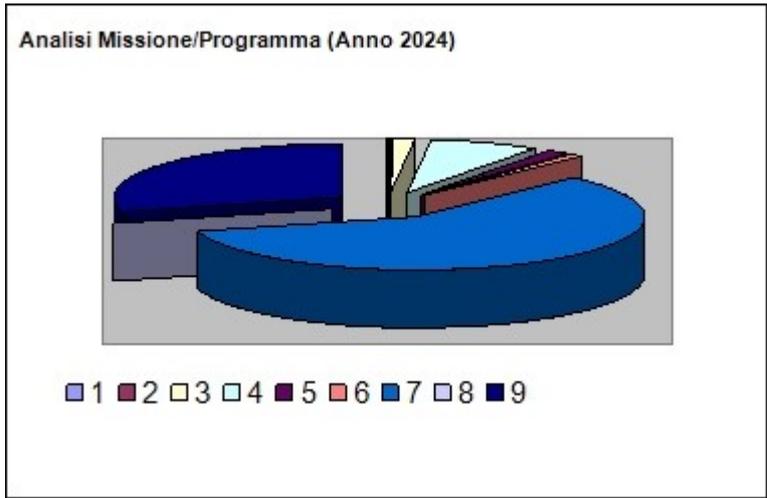
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.203,68			
2	Interventi per la disabilità	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.609,11			
3	Interventi per gli anziani	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	50.000,00	27.700,00	15.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	95.321,55			
5	Interventi per le famiglie	comp	10.000,00	20.000,00	20.000,00	GIRINO Marcella, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.711.375,76			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.660,77			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	377.500,00	377.500,00	377.500,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	377.502,28			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	189.050,00	87.750,00	92.250,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	695.557,11			
TOTALI MISSIONE		comp	643.550,00	529.950,00	521.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.920.230,26			

Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

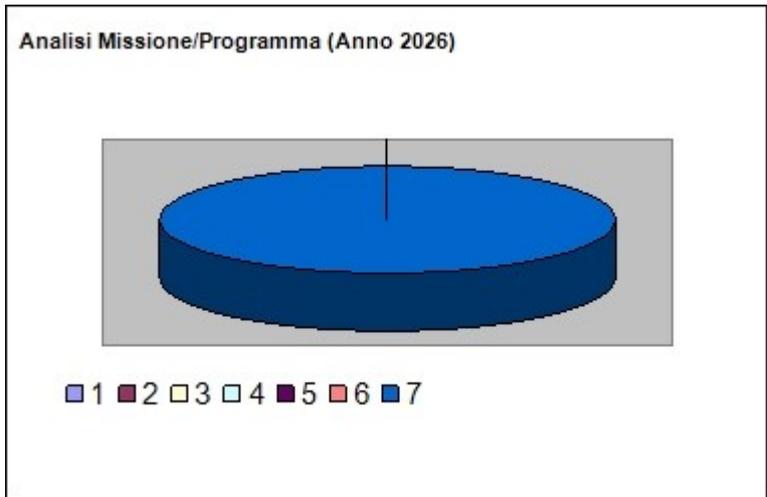
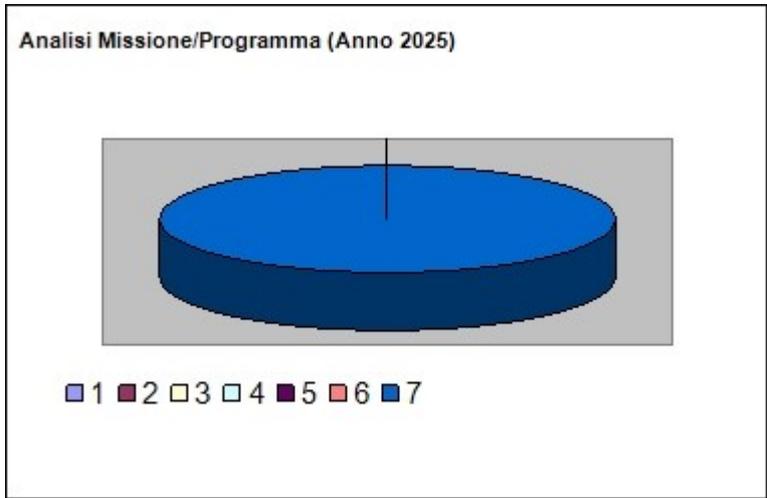
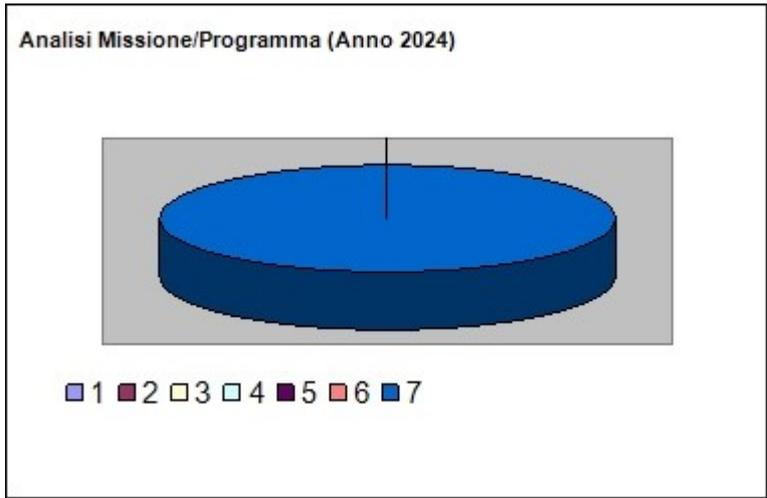
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	20.000,00	16.000,00	16.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	73.596,90			
TOTALI MISSIONE		comp	20.000,00	16.000,00	16.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	73.596,90			

Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

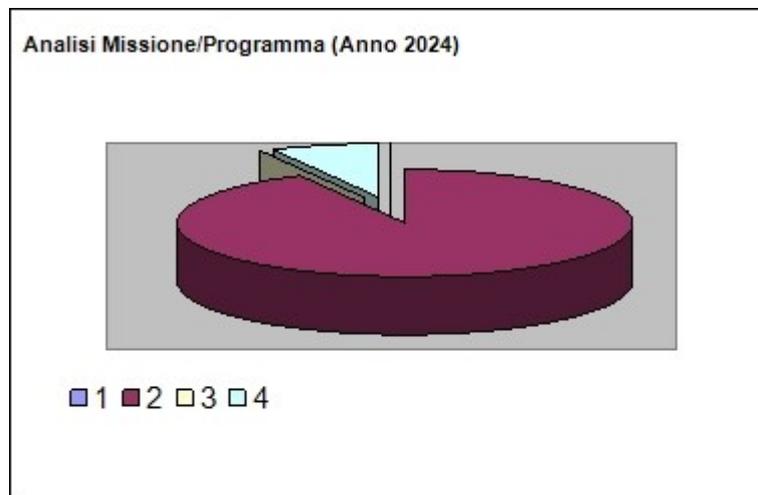
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

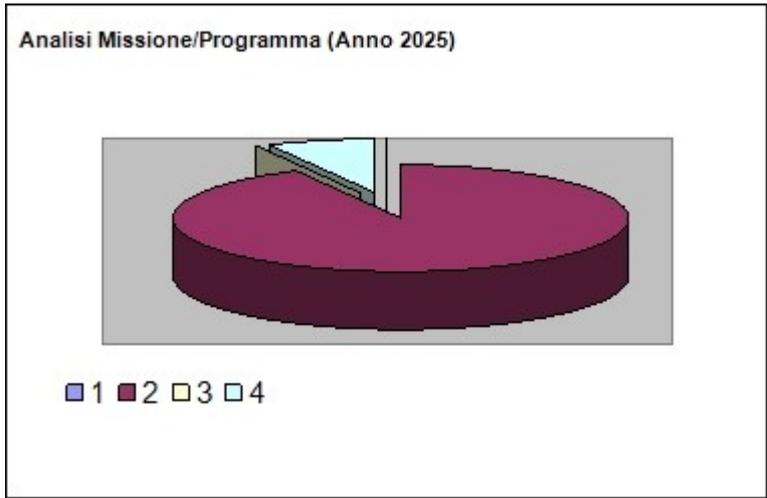
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	133.250,00	133.500,00	133.500,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	434.987,82			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	14.210,06			
TOTALI MISSIONE		comp	144.250,00	144.500,00	144.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	449.197,88			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

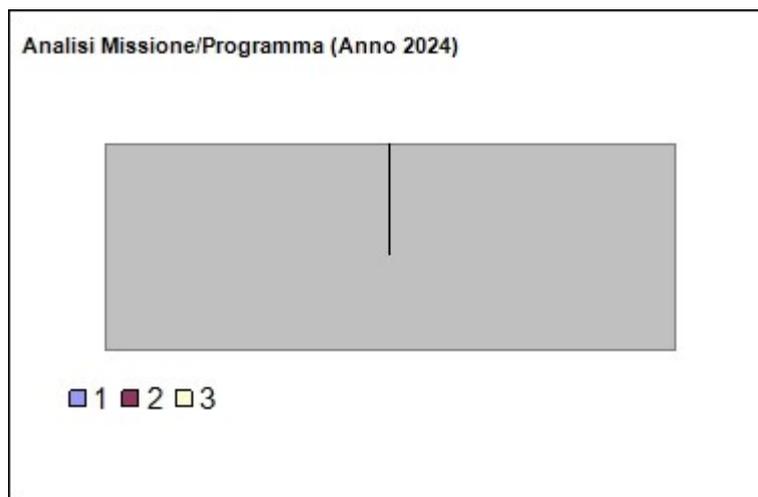
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

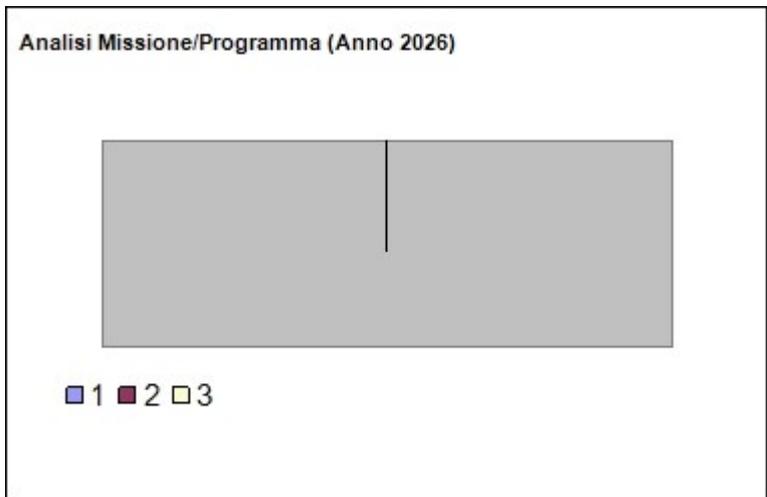
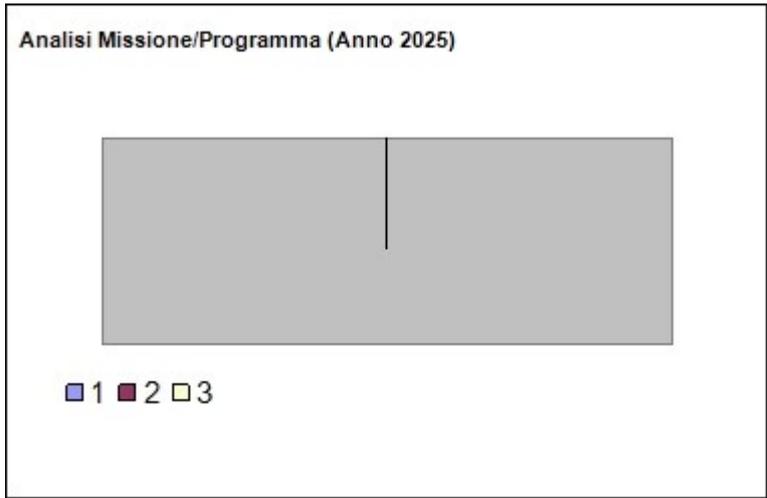
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
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	0,00	0,00	0,00	MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



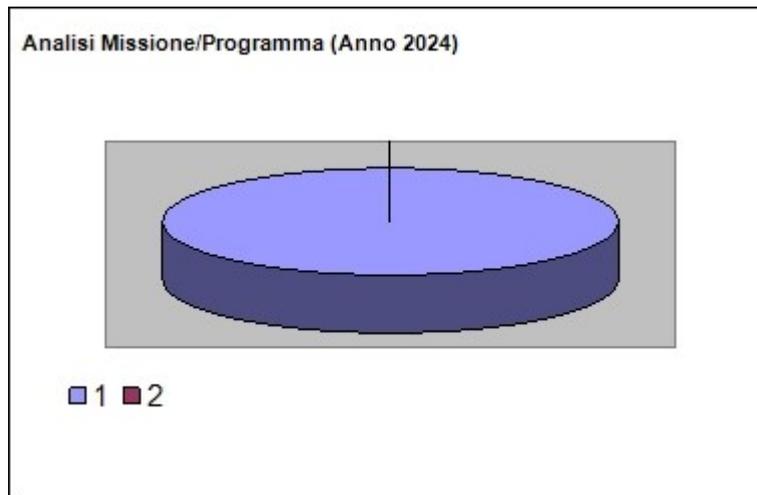
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

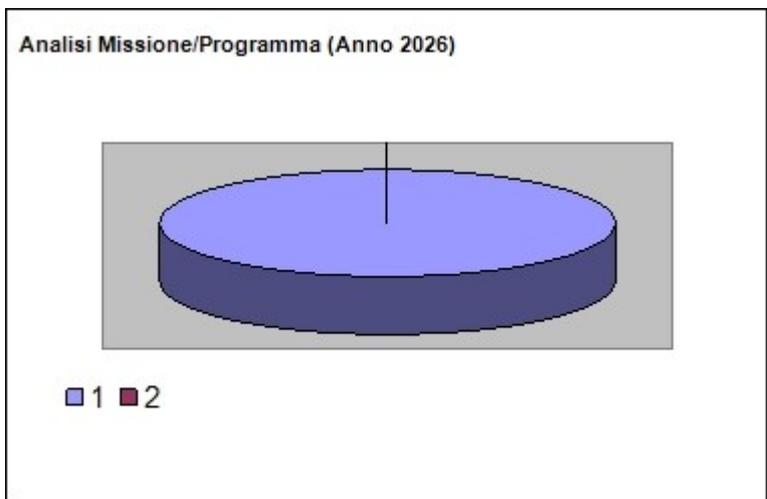
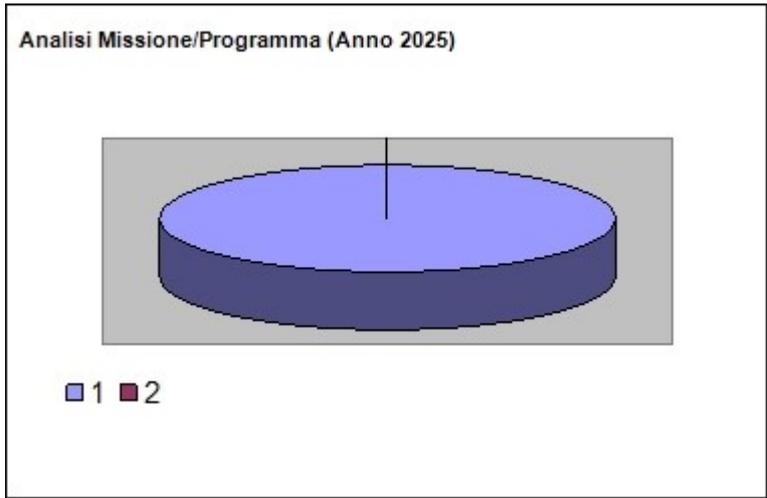
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00	MAGGIO Sergio, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.418,57			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	21.250,00	21.250,00	21.250,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	27.418,57			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

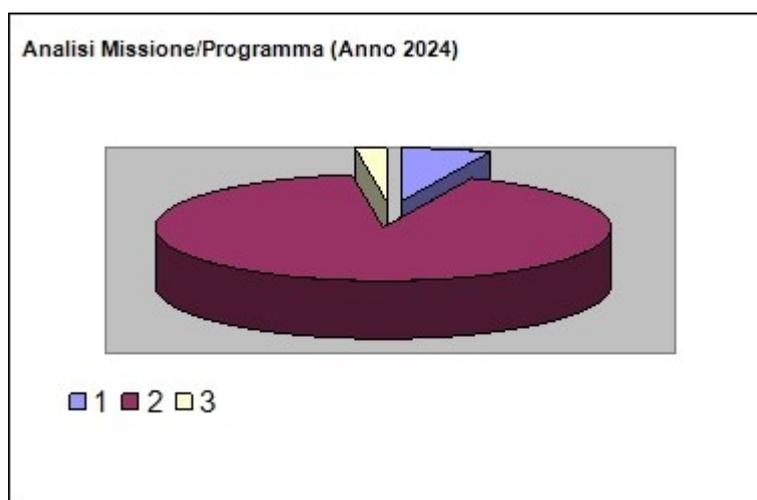
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.

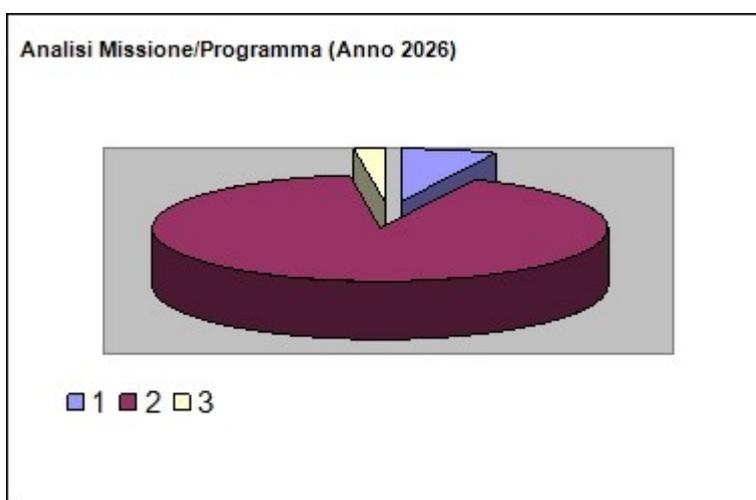
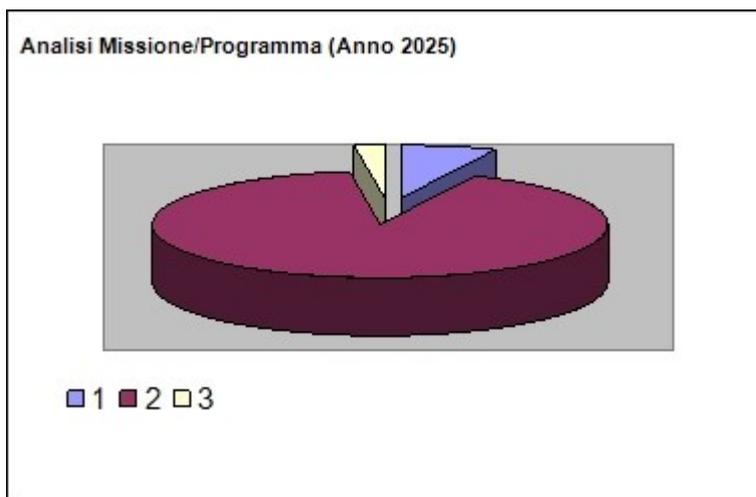
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	20.195,00	22.195,00	22.195,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	291.172,10	295.884,10	295.884,10	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	7.010,00	7.010,00	7.010,00	BIELLI Mirco, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	318.377,10	325.089,10	325.089,10	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	20.195,00	0,31%
2° anno	22.195,00	0,34%
3° anno	22.195,00	0,34%

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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

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

	Importo	%
1° anno	60.000,00	0,27%

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

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

	Importo
1° anno	291.172,10
2° anno	295.884,10
3° anno	295.884,10

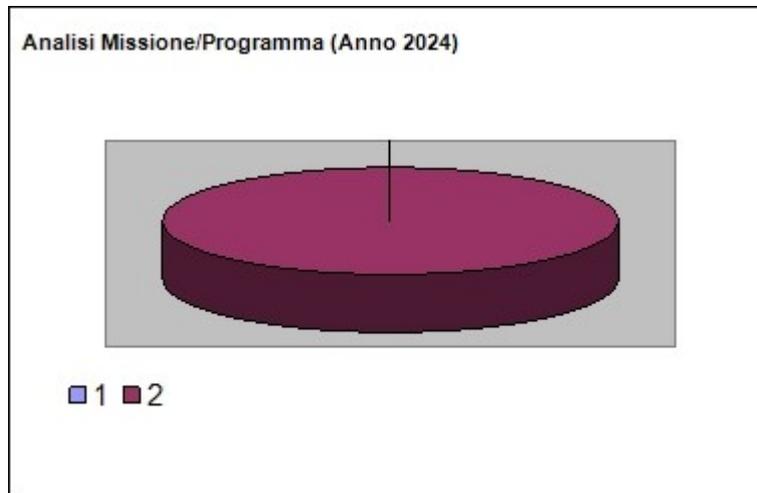
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

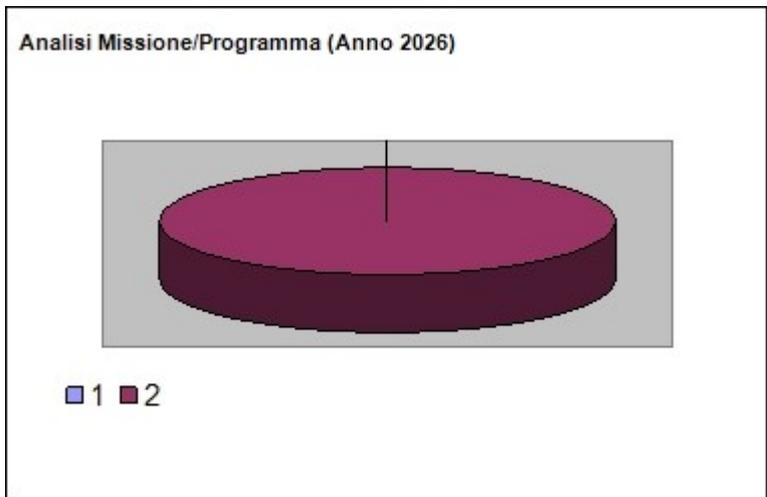
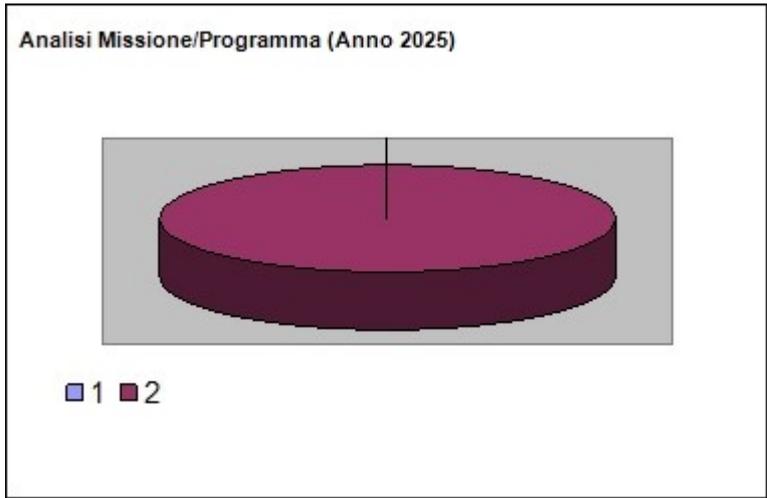
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00	BIELLI Mirco, TOMASSINI Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	365.640,00	389.090,00	383.590,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	540.382,38			
TOTALI MISSIONE			365.640,00	389.090,00	383.590,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	540.382,38			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00	BIELLI Mirco
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.002.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.002.000,00	1.002.000,00	1.002.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.002.000,00			

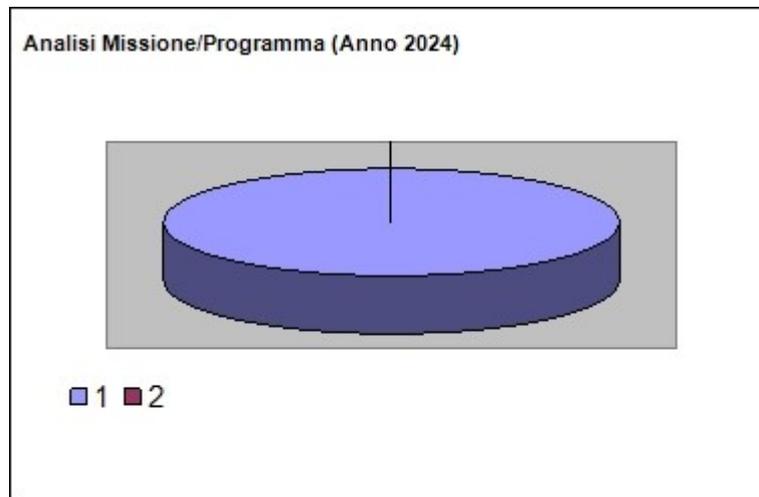
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

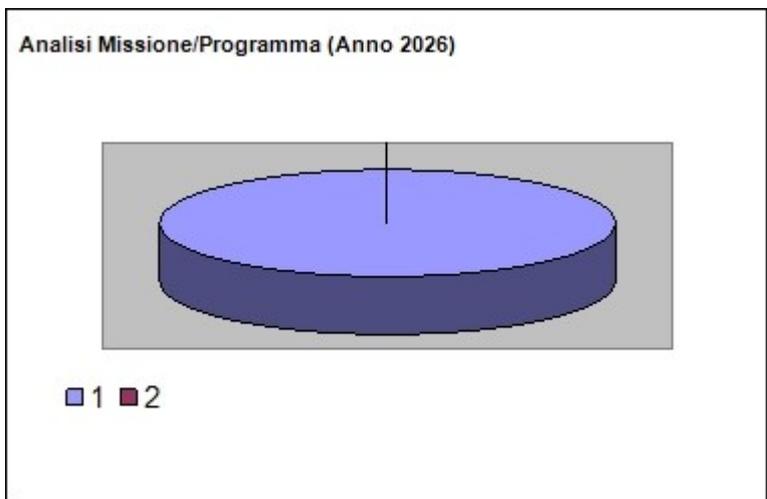
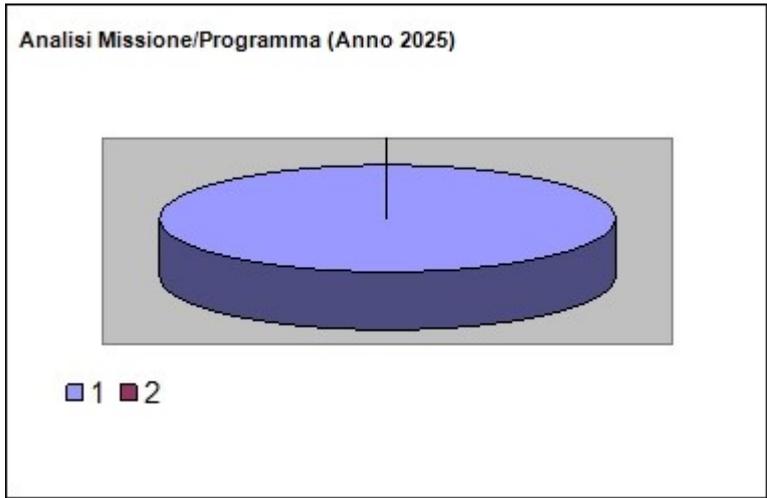
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	BIELLI Mirco, GIRINO Marcella, MAGGIO Sergio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.664.677,36			
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	2.135.165,00	2.135.165,00	2.135.165,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.664.677,36			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
n° 30 - CONNESSIONE INTERNET PALAZZO COMUNALE E BIBLIOTECA	696,00	696,00	696,00
n° 122 - CONTRATTO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE HARDWARE E SOFTWARE DEL SISTEMA DI RILEVAZIONE PRESENZE PERSONALE DIPENDENTE - AFFIDAMENTO INCARICO TRIENNIO 2023-2025 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG: Z8E39FDE47.	2.076,44	1.998,36	0,00
n° 161 - ABBONAMENTO TRIENNALE PROGETTO "OMNIA AREA SERVIZI DEMOGRAFICI" - ANNI 2022/2024	468,00	0,00	0,00
n° 171 - ASSISTENZA AI CENTRALINI TELEFONICI INSTALLATI NEI PLESSI SCOLASTICI - TRIENNIO 2022-2024 - AFFIDAMENTO INCARICO - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG. Z5C3572563.	732,00	0,00	0,00
n° 178 - SERVIZIO PER ELABORAZIONE E ADEMPIMENTI FISCALI (IVA COMMERCIALE) - TRIENNIO 2022/2024	5.787,68	0,00	0,00
n° 187 - ABBONAMENTO TRIENNALE PROGETTO OMNIA DELLE AREE COMBinate "AREA TECNICO LL.PP. E NUOVA AREA P.N.R.R." - ANNI 2022/2024	873,60	0,00	0,00
n° 242 - SERVIZI CIMITERIALI CAPOLUOGO E FRAZIONI - PERIODO MAGGIO 2022/APRILE 2024	12.556,00	0,00	0,00
n° 244 - MANUTENZIONE ORDINARIA E CONTROLLO PERIODICO ANNUALE DELLE SCALE CIMITERIALI - TRIENNIO 2023/2025	1.019,92	1.019,92	0,00
n° 247 - INCARICO PER RESPONSABILE PREVENZIONE E PROTEZIONE AI SENSI DEL D.LGS. 81/2008 - TRIENNIO 2022/2024	4.060,16	0,00	0,00
n° 252 - RIMBORSO CONTRIBUTO DI COSTRUZIONE PER MANCATA ESECUZIONE DI PARTE DELLE OPERE DI CUI AL PERMESSO DI COSTRUIRE N. 118/2006 DEL 07/12/2006 E SUCCESSIVI N. 30/2011 DEL 08/04/2011 E N. 3/2013 DEL 10.01.2013 - SECONDA E TERZA ANNUALITA'	14.870,73	14.870,73	0,00
n° 259 - CONSOLIDAMENTO E/O CERTIFICAZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE DEI DIPENDENTI COMUNALI TRAMITE PIATTAFORMA PASSWEB - AFFIDAMENTO INCARICO ANNI 2023-2024 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG Z553B06D2B.	2.000,00	0,00	0,00
n° 277 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE GISMASTER PER	4.148,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

SETTORE TECNICO-MANUTENTIVO, TRIENNIO 2022-2024 - ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG: ZA73648AB1.			
n° 284 - STESURA RELAZIONE TECNICA E PIANO DI SICUREZZA MANIFESTAZIONI CULTURALI, SPORTIVE, ISTITUZIONALI - ANNI 2022 - 2023 - 2024	1.793,40	0,00	0,00
n° 290 - RIPRESE VIDEO DEL CONSIGLIO COMUNALE PER 12 MESI	522,00	0,00	0,00
n° 299 - FORNITURA GAS METANO PER MAGAZZINO COMUNALE - STAGIONE 2023/2024	3.430,00	0,00	0,00
n° 300 - FORNITURA GAS METANO PER CENTRO DIURNO - STAGIONE 2023/2024	915,00	0,00	0,00
n° 301 - FORNITURA GAS METANO PER AMBULATORIO SAN GIOVANNI - STAGIONE 2023/2024	1.220,00	0,00	0,00
n° 302 - FORNITURA GAS METANO PER BIBLIOTECA - STAGIONE 2023/2024	4.800,00	0,00	0,00
n° 319 - NUCLEO DI VALUTAZIONE PER IL TRIENNIO 2023/2025 - IMPEGNO DI SPESA.	4.880,00	4.880,00	0,00
n° 434 - MANUTENZIONE DEGLI IMPIANTI ELEVATORI COMUNALI - TRIENNIO 2023/2025	5.252,54	5.252,54	0,00
n° 518 - SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI A.S. 2023/2024	9.091,70	0,00	0,00
n° 519 - SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI A.S. 2023/2024	8.645,00	0,00	0,00
n° 521 - SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI A.S. 2023/2024 - RIMBORSO SPESE ALLE FAMIGLIE PER MANCATA ISTITUZIONE DEL SERVIZIO IN FRAZ. SAN GIOVANNI - ESENTE CIG	640,32	0,00	0,00
n° 522 - AGGIUDICAZIONE A SEGUITO RDO SUL MEPA DEL SERVIZIO DI PULIZIA IMMOBILI COMUNALI PER IL PERIODO DAL 01/10/2023 AL 30/09/2025 - CIG A008544A3A.	22.509,00	16.881,75	0,00
n° 525 - RILEGATURA IN VOLUMI ATTI AMMINISTRATIVI RELATIVI ALL'UFFICIO SEGRETERIA - TRIENNIO 2022/2024	1.794,00	0,00	0,00
n° 540 - SERVIZIO PRE/POST SCUOLE A.S. 2023/2024	17.995,00	0,00	0,00
n° 542 - MODULISTICA ONLINE AREA SERVIZI DEMOGRAFICI	802,20	0,00	0,00
n° 543 - ABBONAMENTO TRIENNALE PROGETTO OMNIA SETTORE AFFARI GENERALI	447,20	0,00	0,00
n° 546 - SERVIZIO DI PULIZIA IMMOBILI COMUNALI - LOCALI EX OSPEDALE - AFFIDAMENTO ALLA DITTA EMMA MEDAGLIA - CIG Z1C3CA631C.	2.013,00	0,00	0,00
n° 549 - ASSISTENZA TECNICA E MANUTENZIONE SOFTWARE SUAP TRIENNIO 2022-2024	4.087,00	0,00	0,00
n° 587 - SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA A.S. 2023/2024 SCUOLE MATERNE MUSSO E GIRAUDO	21.000,00	0,00	0,00
n° 588 - SERVIZIO REFEZIONE SCOLASTICA A.S. 2023/2024 SCUOLE ELEMENTARI CAPOLUOGO E FRAZIONE SPINETO	18.000,00	0,00	0,00
n° 603 - RINNOVO ABBONAMENTO AL SERVIZIO PAWEB TRIENNIO 2024-2026 - AFFIDAMENTO INCARICO ED ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA - CIG. Z383D07EA9	915,20	915,20	915,20
n° 613 - SERVIZIO SGOMBERO NEVE E TRATTAMENTO ANTIGHIACCIO STRADE COMUNALI - STAGIONE INVERNALE 2023-2024	24.031,19	0,00	0,00
n° 615 - NOLEGGIO STAMPANTI MULTIFUNZIONE AD USO DEGLI UFFICI COMUNALI TRIENNIO 2024-2026 - CIG A026ACF902.	19.154,00	19.154,00	19.154,00
n° 618 - ENERGIA ELETTRICA - MERCATI 2024	5.000,00	0,00	0,00
n° 619 - ENERGIA ELETTRICA - PALAZZO BOTTON 2024	3.500,00	0,00	0,00
n° 620 - ENERGIA ELETTRICA - IMPIANTI SPORTIVI	3.000,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

2024			
n° 621 - ENERGIA ELETTRICA - CIMITERI 2024	1.200,00	0,00	0,00
n° 622 - ENERGIA ELETTRICA - BIBLIOTECA 2024	1.500,00	0,00	0,00
n° 623 - ENERGIA ELETTRICA - PALESTRA 2024	3.500,00	0,00	0,00
n° 624 - ENERGIA ELETTRICA - SC. MEDIA 2024	10.000,00	0,00	0,00
n° 625 - ENERGIA ELETTRICA - SC. ELEMENTARI 2024	16.000,00	0,00	0,00
n° 626 - ENERGIA ELETTRICA - SC. MATERNE 2024	12.000,00	0,00	0,00
n° 627 - ENERGIA ELETTRICA - OROLOGI E CAMPANILI 2024	1.000,00	0,00	0,00
n° 628 - ENERGIA ELETTRICA - STABILI COMUNALI 2024	20.000,00	0,00	0,00
n° 629 - ENERGIA ELETTRICA - MAGAZZINO 2024	4.200,00	0,00	0,00
n° 630 - ENERGIA ELETTRICA - UFFICI 2024	15.000,00	0,00	0,00
n° 649 - GESTIONE CORRISPONDENZA E RECAPITO AVVISI - ANNO 2024 - CIG Z0C3D6422C	10.000,00	10.000,00	0,00
n° 665 - ELABORAZIONE STIPENDI E SERVIZI CONNESSI	6.851,27	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	335.977,55	75.668,50	20.765,20

*Valutazione della situazione economico-finanziaria degli
organismi gestionali esterni*

Non sussistono partecipate in perdita per le quali il Comune sta ripianando il deficit.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Il programma triennale dei lavori pubblici ed il relativo elenco di cui all'art. 37 del D.Lgs 36/2023 è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale nr. 155 del 12/12/2023, immediatamente eseguibile, che si intende integralmente recepita nel presente Documento Unico di Programmazione.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal DUP, da destinare ai fabbisogni del personale, è determinata sulla base della spesa per il personale in servizio e di quella connessa alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi. La programmazione di tali risorse finanziarie costituisce il presupposto necessario per la formulazione delle previsioni della spesa di personale del bilancio di previsione e per la predisposizione e l'approvazione del Piano triennale dei fabbisogni di personale nell'ambito della sezione Organizzazione e Capitale Umano del PIAO cui all'art. 6 del decreto legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2021 n. 113.

Il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) è uno strumento di programmazione adottato al termine del ciclo della programmazione finanziaria previsto dall'allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011. Nel corso dell'esercizio, gli enti locali avviano il ciclo della programmazione relativo al triennio successivo, approvando il DUP, la nota di aggiornamento al DUP, il bilancio di previsione ed il PEG.

In coerenza con il quadro finanziario definito da tali documenti, per ciascun triennio di programmazione, il PIAO è adottato entro il 31 gennaio di ogni anno o, in caso di rinvio del termine di approvazione del bilancio di previsione, entro i 30 giorni successivi all'approvazione di tale documento contabile.

Risulta, pertanto, evidente che in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione, gli enti locali non possono determinare gli stanziamenti riguardanti la spesa di personale sulla base del Piano dei fabbisogni di personale previsto nell'ultimo PIAO approvato, riguardante il precedente ciclo di programmazione, ma devono tener conto degli indirizzi strategici e delle indicazioni riguardanti la spesa di personale previsti nel DUP e nelle eventuale nota di aggiornamento al DUP relativi al medesimo triennio cui il bilancio si riferisce.

La presente parte 2 definisce che per ciascuno degli esercizi previsti nel DUP, le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale, saranno determinate sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

La programmazione del fabbisogno triennale del personale, attualmente, è stata aggiornata con deliberazione della Giunta Comunale nr. 147 del 21/11/2023, immediatamente eseguibile, alla data di redazione del presente documento si ritiene verosimile che nel triennio 2024/2026 l'ente si limiti a procedere alla copertura dei posti che verranno a rendersi vacanti.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 4 del 27/02/2023, aggiornato con le alienazioni effettuate nel corso dell'anno 2023, l'elenco dei beni immobili da alienare/valorizzare nell'anno 2024 è stato approvato dalla Giunta Comunale con deliberazione nr. 162 del 12/12/2023 e sarà successivamente sottoposto al Consiglio Comunale per la competente definitiva approvazione.

Gli immobili attualmente previsti in alienazione/valorizzazione sono i seguenti:

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI ANNO 2024				
immobile	dati catastali			note
Ospedale vecchio	NCEU	F.5	N.412 sub 1/2/3	In fase di valorizzazione
Ex caserma - Palazzo Littorio	NCEU	F.5	N.506 sub.1	Futura valorizzazione
Terreno - Pip Masero	NCT	F.21	N.1208	porzione della particella conformemente a PRGC
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.500	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1066	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1023	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N. 934	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N. 936	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1070	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1072	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1018	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F. 3	N. 1143	

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F. 3	N. 1160	
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1312	Alienazioni
Terreno - Pip strada Bairo	NCT	F.3	N.1314	Alienazioni
Terreno - Via Camillo Olivetti	NCT	F.21	N.1172	Alienazioni
Terreno - Via Camillo Olivetti	NCT	F.21	N.1756	Alienazioni
Terreno - Via Ghione	NCT	F.21	N.1741	
Immobile sito in Via Romana snc	NCEU	F. 5	N.1774 sub 1	Alienazioni

Programma triennale degli acquisti di forniture e servizi

***ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE
DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024-2026
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Castellamonte***

Il programma triennale degli acquisti e forniture di cui all'art. 37 del D.Lgs 36/2023 è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale nr. 158 del 12/12/2023, immediatamente eseguibile, che si intende integralmente recepita nel presente Documento Unico di Programmazione.

DESCRIZIONE BENE/SERVIZIO	MODALITÀ DI AFFIDAMENTO O ACQUISIZIONE	IMPORTO 2024	IMPORTO 2025	IMPORTO 2026
SERVIZIO DI RACCOLTA TRASPORTO E SMALTIMENTO RSU	DELEGA A CONSORZIO CANAVESANO AMBIENTE (L.R. 24/2002)	1.680.000,00 Iva compresa	1.680.000,00 Iva compresa	1.680.000,00 Iva compresa
GESTIONE SERVIZIO ILLUMINAZIONE PUBBLICA (AMMODERNAMENTO, MANUTENZIONE, FORNITURA ENERGIA)	CONVENZIONE CONSIP	282.743,71 Iva compresa	282.743,71 Iva compresa	282.743,71 Iva compresa
SERVIZIO TELERISCALDAMENTO	AFFIDAMENTO DIRETTO ALL'ATTUALE GESTORE PROPRIETARIO DELLA RETE DI TELERISCALDAMENTO	300.000,00 Iva compresa	300.000,00 Iva compresa	300.000,00 Iva compresa
SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE	PROCEDURA NEGOZIATA EX ART. 36. COMMA 2, LETT. B) DEL D.LGS. 50/2016	293.281,90 Iva compresa	293.281,90 Iva compresa	293.281,90 Iva compresa

***Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali,
delle autovetture di servizio e dei beni immobili***

L'art. 57, comma 2 del D.L. 124/2019 convertito con Legge 157/2019 ha abrogato:

- i limiti di spesa per studi ed incarichi di consulenza pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 (art. 6, comma 7 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza (art. 6, comma 8 del decreto-legge 78/2010);
- il divieto di effettuare sponsorizzazioni (art. 6, comma 9 del DI 78/2010);
- i limiti delle spese per missioni (art. 6, comma 12 del decreto-legge 78/2010);
- i limiti di spesa per la formazione del personale (art.6, co. 13 del decreto-legge n. 78/2010);
- i limiti di spesa per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per
- l'acquisto di buoni taxi (art. 5, comma 2 del decreto-legge 95/2012)

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Alla data di predisposizione del presente Documento non è previsto il conferimento di incarichi di collaborazione autonoma per il triennio 2024/2026.

Considerazioni Finali

I principi generali che guidano la definizione degli interventi programmati sono:

- la soddisfazione dei bisogni manifestati dai cittadini utenti;
- la compatibilità delle risorse economiche disponibili con gli interventi programmati;
- la coerenza degli interventi programmati con i vincoli vigenti per il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica.

Le risorse previste nella dimensione finanziaria, professionale e strumentale sono adeguate alla realizzazione delle strategie e dei programmi previsti del presente documento.

Le informazioni sono atte a garantire la trasparenza dell'attività dell'ente ed a garantire, a consuntivo la valutazione sui risultati raggiunti.