



# **COMUNE DI BEINETTE**

Via Vittorio Veneto n. 9  
CAP 12081

PROVINCIA DI CUNEO

TEL 0171.384004

FAX 0171.384795

[www.comune.beinette.cn.it](http://www.comune.beinette.cn.it)

P.IVA 00395900046

e-mail: [protocollo@comune.beinette.cn.it](mailto:protocollo@comune.beinette.cn.it)

PEC: [protocollo@pec.comune.beinette.cn.it](mailto:protocollo@pec.comune.beinette.cn.it)

## **NOTA DI AGGIORNAMENTO DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO**

**2024 – 2026**

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Dal 1° Gennaio 2016 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente alla Programmazione di Bilancio - Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011. In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, 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 alla 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.

La Commissione ARCONET in data 11.04.2018 ha definito le nuove linee guida del nuovo DUPS (Documento Unico Programmazione Semplificato) per gli enti con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti

Il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministero dell'Interno e con la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli Affari Regionali e le Autonomie – in data 18 maggio 2018 ha recepito la proposta della Commissione Arconet e ha modificato i punti 8.4 e 8.4.1 del Principio della Programmazione

Il D.U.P. deve essere predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio Comunale entro il 31 luglio.

Poiché il Comune di Beinette contava, al 31/12/2022 n. 3.511 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026**

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 2024/2026 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 100 %
- Anno 2025 100 %
- Anno 2026 100 %

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti il FCDE è stato calcolato nelle seguenti percentuali:

- Anno 2024 100 %
- Anno 2025 100 %
- Anno 2026 100 %

# **SOMMARIO**

## **PARTE PRIMA**

### **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

#### **1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**

Risultanze della popolazione  
Analisi del territorio e delle strutture presenti

#### **2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**

Servizi gestiti in forma diretta  
Servizi gestiti in forma associata  
Servizi affidati a organismi partecipati

#### **3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

Situazione di cassa dell'Ente  
Livello di indebitamento  
Debiti fuori bilancio riconosciuti

#### **4. GESTIONE RISORSE UMANE**

Personale  
Il Piano triennale 2022/2024  
Programmazione triennale del fabbisogno di personale periodo 2023/2025

#### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

## **PARTE SECONDA**

### **INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

**a) Entrate:**

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

**b) Spese:**

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
- Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
- Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

**d) Principali obiettivi delle missioni attivate**

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

**f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

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

**h) Altri eventuali strumenti di programmazione**

# **D.U.P. SEMPLIFICATO**

## **PARTE PRIMA**

### **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

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

## Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 3.200

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (2022) n. 3.511

di cui maschi n. 1.753

femmine n. 1.758

di cui

In età prescolare (0/5 anni) n. 200

In età scuola obbligo (6/16 anni) n. 448

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 438

In età adulta (30/65 anni) n. 1.732

Oltre 65 anni n. 693

Nati nell'anno n. 30

Deceduti nell'anno n. 31

saldo naturale: -1

Immigrati nell'anno n. 184

Emigrati nell'anno n. 132

Saldo migratorio: + 52

Saldo complessivo naturale + migratorio): + 51

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 4.222 abitanti

## Analisi del territorio e delle strutture presenti

| TIPOLOGIA                     | ESERCIZIO<br>IN CORSO                                                                                                                                                                                          | PROGRAMMAZIONE<br>PLURIENNALE |              |                      |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------|
|                               |                                                                                                                                                                                                                | Anno 2024                     | Anno 2025    | Anno 2026            |
| 1.3.2.1 - Asili nido          | Non ci sono asili nido comunali. Sul territorio è presente 1 Baby Parking privato.<br>E' in corso l'affidamento della costruzione di una nuova scuola materna con annesso asilo nido finanziato con fondi PNRR |                               |              | Posti previsti n. 25 |
| 1.3.2.2 - Scuole materne n. 1 | Posti n. 111                                                                                                                                                                                                   | Posti n.125                   | Posti n. 125 | Posti n. 125         |

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

|                                                     |                                                                                                                |               |              |               |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1                    | Posti n. 207                                                                                                   | Posti n. 212  | Posti n. 212 | Posti n. 212  |
| 1.3.2.4 - Scuole medie n. 1                         | Posti n. 116                                                                                                   | Posti n. 150  | Posti n. 150 | Posti n. 150  |
| 1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani        | Il Comune non ha strutture residenziali per anziani, sul territorio è presente la Casa di Riposo "Casa Nostra" |               |              |               |
| 1.3.2.6 - Farmacie Comunali                         | Non ci sono farmacie comunali.                                                                                 |               |              |               |
| 1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.                      |                                                                                                                |               |              |               |
| - bianca                                            |                                                                                                                |               |              |               |
| - nera                                              | 13                                                                                                             | 13            | 13           | 13            |
| - mista                                             |                                                                                                                |               |              |               |
| 1.3.2.8 - Esistenza depuratore                      | SI                                                                                                             | SI            | SI           | SI            |
| 1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.                    | 15                                                                                                             | 15            | 15           | 15            |
| 1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato     | SI                                                                                                             | SI            | SI           | SI            |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini             | n. 8<br>hq. 3                                                                                                  | n. 8<br>hq. 3 | n. 8<br>hq.3 | n. 8<br>hq. 3 |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica        | n. 350                                                                                                         | n. 350        | n. 350       | n. 350        |
| 1.3.2.13 - Rete gas in Km.                          |                                                                                                                |               |              |               |
| 1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:                   |                                                                                                                |               |              |               |
| - civile                                            |                                                                                                                |               |              |               |
| - industriale                                       |                                                                                                                |               |              |               |
| - racc. diff.ta                                     | SI                                                                                                             | SI            | SI           | SI            |
| 1.3.2.15 - Esistenza discarica                      | NO                                                                                                             | NO            | NO           | NO            |
| 1.3.2.16 - Mezzi operativi                          | n. 1                                                                                                           | n. 1          | n. 1         | n. 1          |
| 1.3.2.17 - Veicoli                                  | n. 3                                                                                                           | n. 3          | n. 3         | n. 3          |
| 1.3.2.18 - Centro elaborazione dati                 | NO                                                                                                             | NO            | NO           | NO            |
| 1.3.2.19 - Personal computer                        | n. 12                                                                                                          | n. 12         | n. 12        | n. 12         |
| 1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i> |                                                                                                                |               |              |               |

## 2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I servizi pubblici sono gestiti internamente salvo quelli inerenti la gestione del ciclo dei rifiuti gestito dalle partecipate ACSR SPA (Azienda cuneese smaltimento rifiuti) e dal CEC (Consorzio Ecologico del Cuneese) e quello dell'acqua gestito da ACDA SPA (Azienda Cuneese dell'acqua).

Alcune attività manutentive o di servizio sono svolte con appalto all'esterno, in particolare per i servizi di pulizia dei locali comunali, lo sgombero della neve ed alcuni servizi cimiteriali.

Sono altresì appaltati i servizi di mensa scolastica, trasporto scolastico ed i servizi di assistenza scolastica.

L'intento è quello di razionalizzare la spesa fornendo al contempo servizi efficienti ed idonei a soddisfare le esigenze della popolazione.

### Servizi gestiti in forma diretta:

| <i>Servizio</i>                 | <i>Appalto</i> | <i>In<br/>Economia</i> | <i>Concessione/<br/>Convenzione</i> | <i>Organismo<br/>partecipato</i> |
|---------------------------------|----------------|------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>Mensa scolastica</b>         | <b>X</b>       |                        |                                     |                                  |
| <b>Assistenza scolastica</b>    | <b>X</b>       |                        |                                     |                                  |
| <b>Sgombero neve</b>            | <b>X</b>       | <b>X</b>               |                                     |                                  |
| <b>Illuminazione pubblica</b>   | <b>X</b>       |                        |                                     |                                  |
| <b>Pulizia edifici comunali</b> | <b>X</b>       |                        |                                     |                                  |
| <b>Illuminazione votiva</b>     | <b>X</b>       |                        |                                     |                                  |
| <b>Cimiteriale</b>              | <b>X</b>       | <b>X</b>               |                                     |                                  |
| <b>Impianti sportivi</b>        |                |                        | <b>X</b>                            |                                  |
| <b>Pubbliche Affissioni</b>     |                | <b>X</b>               |                                     |                                  |
| <b>Verde pubblico</b>           |                | <b>X</b>               |                                     |                                  |
| <b>Cultura/Biblioteca</b>       |                | <b>X</b>               | <b>X</b>                            |                                  |
| <b>Rifiuti</b>                  |                |                        |                                     | <b>X</b>                         |
| <b>Idrico integrato</b>         |                |                        |                                     | <b>X</b>                         |
| <b>Socio assistenziale</b>      |                |                        |                                     | <b>X</b>                         |

**Servizi affidati a organismi partecipati:**

Servizio idrico integrato Azienda Cuneese dell'Acqua – ACDA spa

Servizio raccolta trasporto e smaltimento rifiuti Azienda Cuneese Smaltimento Rifiuti ACSR e  
Consorzio Ecologico Cuneese (CEC)

Servizi Socio-Assistenziali – Consorzio Socio assistenziale del Cuneese C.S.A.C.

### 3 - Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 1.552.076,91

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 € 1.143.013,50

Fondo cassa al 31/12/2020 € 989.757,76

Fondo cassa al 31/12/2019 € 823.221,65

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>gg di utilizzo</i> | <i>Costo interessi passivi</i> |
|----------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| 2022                       | n. --                 | €. --                          |
| 2021                       | n. --                 | €. --                          |
| 2020                       | n. --                 | €. --                          |

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Interessi passivi<br/>impegnati(a)</i> | <i>Entrate accertate tit.1-2-3-<br/>(b)</i> | <i>Incidenza<br/>(a/b)%</i> |
|----------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------|
| 2022                       | 3.029,35                                  | 2.303.068,38                                | 0,13 %                      |
| 2021                       | 3.850,27                                  | 2.010.109,15                                | 0,19 %                      |
| 2020                       | 6.212,91                                  | 2.119.050,62                                | 0,29 %                      |

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Importo debiti fuori<br/>bilancio riconosciuti<br/>(a)</i> |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------|
| 2022                       |                                                               |
| 2021                       | ---                                                           |
| 2020                       | ---                                                           |

## 4 - Gestione delle risorse umane

### Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso

| Categoria           | numero    | tempo indeterminato | Altre tipologie |
|---------------------|-----------|---------------------|-----------------|
| Segretario Comunale | 1         |                     | IN CONVENZIONE  |
| Cat.D3              | 0         | 0                   |                 |
| Cat.D1              | 3         | 3                   |                 |
| Cat.C               | 6         | 6                   |                 |
| Cat.B3              | 0         | 0                   |                 |
| Cat.B1              | 2         | 2                   |                 |
| Cat.A               | 0         | 0                   |                 |
| <b>TOTALE</b>       | <b>11</b> | <b>11</b>           |                 |

Numero dipendenti in servizio al 31/12 = 11

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| <i>Anno di riferimento</i> | <i>Dipendenti</i> | <i>Spesa di personale<br/>Funzione 001</i> | <i>Incidenza % spesa<br/>personale/spesa<br/>corrente</i> |
|----------------------------|-------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|
| 2022                       | 12                | 502.595,38                                 | 25,71                                                     |
| 2021                       | 12                | 485.463,11                                 | 26,73                                                     |
| 2020                       | 12                | 518.488,30                                 | 29,46                                                     |
| 2019                       | 12                | 514.129,19                                 | 27,36                                                     |
| 2018                       | 12                | 514.097,75                                 | 28,46                                                     |

### Il piano triennale del Fabbisogno di personale.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 177 in data 14.12.2022 si era provveduto all'approvazione della Nota di aggiornamento al DUP, contenente il Programma dei fabbisogni di personale per il triennio 2023/2025. La nota di aggiornamento è stata approvata dal Consiglio Comunale il 28/12/2022.

Il Piano 2024/2026 sarà inserito nel Piano Integrato di Attività e Organizzazione del triennio di riferimento.

## **5 -Vincoli di finanza pubblica**

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica.

L'Ente negli esercizi precedente non ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiscono sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

# **D.U.P. SEMPLIFICATO**

## **PARTE SECONDA**

### **INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO**

#### **LINEE PROGRAMMATICHE RELATIVE ALLE AZIONI ED AI PROGETTI DA REALIZZARE NEL CORSO DEL MANDATO 2019/2024 Approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 18 del 17.07.2019**

**Premesso** che tutta l'attività amministrativa sarà svolta in modo che siano assicurati il buon andamento e l'imparzialità dell'Amministrazione, così come prescritto dall'articolo 97 della Costituzione, si espongono di seguito le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato.

#### **Lavori pubblici e viabilità**

- 1) Pista ciclabile Cuneo – Beinette – Chiusa di Pesio. L'amministrazione uscente ha finanziato uno studio di fattibilità con il Comune di Chiusa di Pesio per fare del nostro Comune il nodo centrale del percorso ciclabile da Cuneo alla Valle Pesio. Nel prossimo mandato sarà prioritaria la ricerca di fondi per la realizzazione del tratto Beinette – Villaggio Colombero, si punterà poi alla collaborazione con i due comuni limitrofi per la realizzazione dei tratti verso i due concentrici.
- 2) Riqualificazione completa dell'illuminazione pubblica comunale con l'installazione di apparati a led che consentiranno di ridurre ulteriormente i consumi e, nel contempo, migliorare le prestazioni illuminotecniche. L'intervento verrà finanziato in gran parte con il contributo già ottenuto dall'amministrazione.
- 3) Messa in sicurezza ed interventi di regimazione delle acque meteoriche in tratti stradali in situazioni problematiche.

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026**

- 4) Proseguimento della realizzazione di marciapiedi o di piste ciclo-pedonali nei tratti a maggior rischio per i pedoni (quali Via Margarita da incrocio Via Martiri a ferrovia, S.P. 564 in Regione Colombero).
- 5) Sistemazione e messa in sicurezza di alcune strade comunali che necessitano di interventi straordinari (es: ampliamento via Stazione, riqualificazione ultimo tratto via Gauberti verso via Roma, messa in sicurezza via Rifreddo).
- 6) Ricerca fondi e conseguente riqualificazione dell'area impianti sportivi comunali.
- 7) Ricerca fondi e realizzazione apposito locale ricreativo per manifestazioni e quale polo di aggregazione.
- 8) Manutenzione straordinaria della palestra annessa alle Scuole Medie.
- 9) Sistemazione di Via del Pascale in accordo con privati aderenti a consorzio.
- 10) Regolare asfaltatura e manutenzione delle strade comunali.
- 11) Manutenzioni straordinarie di pulizia alveo torrenti.
- 12) Valutazione della copertura del secondo ingresso Scuola Primaria.

### **Ambiente ed ecologia**

- 1) Nel 2021 si rinnoverà l'appalto per il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti. Sarà importante la ricerca di soluzioni contrattuali che permettano un contenimento dei prezzi e, nel contempo, un miglioramento della qualità del servizio.
- 2) Organizzazione di periodiche campagne di sensibilizzazione alle tematiche ambientali con particolare attenzione al coinvolgimento delle scuole e delle fasce giovanili.
- 3) Manutenzioni straordinarie ed ammodernamento dei principali parchi giochi esistenti sul territorio comunale e regolare manutenzione e pulizia delle aree verdi.
- 4) Prosecuzione nell'opera di efficientamento energetico degli edifici comunali.
- 5) Valorizzazione del Parco di Rifreddo.
- 6) Installazione di postazioni per la ricarica dei veicoli elettrici, compatibilmente con la reale necessità che si presenterà nel tempo.

### **Amministrazione**

- 1) Gestione oculata del patrimonio finanziario comunale e costante ricerca di finanziamenti pubblici e privati.
- 2) Servizi comunali accessibili anche online in modo da permettere ai cittadini di essere autonomi nelle procedure burocratiche.
- 3) Valutazione di funzioni associate con altri Comuni limitrofi.
- 4) Organizzazione di periodiche assemblee informative e consultive aperte alla cittadinanza.

### **Agricoltura**

- 1) Collaborazione con i vari consorzi per i lavori necessari alle vie vicinali.
- 2) Tutela delle acque e delle risorgive.
- 3) Collaborazione con il settore agricolo per la valorizzazione dei prodotti e delle realtà aziendali locali.

### **Cultura, sport e associazioni**

- 1) Massima collaborazione per la creazione di una Pro Loco.
- 2) Sostegno economico e organizzativo alle associazioni presenti in paese.
- 3) Progetti con i Comuni vicini per l'organizzazione di iniziative culturali e sportive.
- 4) Supporto alle fasce giovanili per iniziative di aggregazione e per un maggiore impegno dei ragazzi in attività per il paese.
- 5) Manutenzioni puntuali agli impianti sportivi.

### **Attività artigianali e commerciali**

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026**

- 1) Adesione a progetti regionali, nazionali, ecc.. che possano agevolare le attività esistenti o favorire lo sviluppo di nuove attività.
- 2) Miglioramento manutenzione area artigianale.

### **Urbanistica**

- 1) L'uscente amministrazione ha approvato una variante parziale (la numero 15) che ha redistribuito volumetria in zone del paese maggiormente vocate all'insediamento residenziale (zone di completamento del tessuto urbano esistente). L'impegno per i prossimi cinque anni è quello di valutare, laddove necessario, eventuali varianti al P.R.G.C. che favoriscano un'espansione armoniosa del paese, considerando prioritario il riuso di aree già compromesse.

### **Scuola e servizi sociali**

- 1) Sinergia con il Consorzio Socio Assistenziale del Cuneese per sostegno ed assistenza alle fasce più deboli.
- 2) Miglioramento dei servizi a domanda scolastici quali mensa, preapertura, ecc...
- 3) Potenziamento dei servizi di doposcuola ed estate ragazzi come strumenti di potenziamento educativo e di conciliazione del tempo lavorativo e familiare.
- 4) Collaborazione con l'Istituto Scolastico per iniziative culturali che valorizzino il territorio.
- 5) Progetti didattici integrativi in collaborazione con le associazioni culturali beinettesi e con la Biblioteca Civica.

### **Sicurezza**

- 1) Potenziamento del sistema di videosorveglianza.
- 2) Collaborazione con le Forze dell'Ordine per aumentare il controllo e la prevenzione di fenomeni di microcriminalità.
- 3) Intensificazione della presenza della Polizia Municipale sul territorio.

## A) ENTRATE

Le politiche relative alle entrate di questa Amministrazione sono:

### **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

Le politiche tributarie dovranno essere improntate alla ricerca del contenimento dei tributi stessi, reperendo maggiori risorse dall'attività di verifica ed accertamento dell'evasione.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno essere concesse solamente in casi di accertata e documentata necessità economica.

Le politiche tariffarie dovranno tendere alla copertura totale dei costi derivati da ciascun servizio fornito agli utenti.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, le stesse dovranno essere concesse solamente in casi di accertata e documentata necessità economica .

### **Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale**

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà ricercare finanziamenti attraverso la partecipazione a bandi pubblici e privati, oltre ad utilizzare le entrate derivanti dalle concessioni edilizie, per la manutenzione ordinaria e straordinaria dei beni comunali.

### **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non ha in previsione di ricorrere all'accensione di nuovi mutui e le attuali disponibilità di cassa non fanno prevedere un ricorso all'anticipazione di tesoreria.

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

| <i>Titolo</i> | <i>Denominazione</i>                                              | <i>RESIDUI<br/>PRESUNTI AL<br/>TERMINE<br/>DELL'ESERCIZIO<br/>PRECEDENTE<br/>QUELLO CUI SI<br/>RIFERISCE IL<br/>BILANCIO</i> |                          | <i>PREVISIONI<br/>DEFINITIVE<br/>DELL'ANNO<br/>PRECEDENTE<br/>CUI SI<br/>RIFERISCE IL<br/>BILANCIO</i> | <i>Anno 2024</i> | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|               | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                    |                                                                                                                              | previsione di competenza | 10.584,00                                                                                              | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|               | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale           |                                                                                                                              | previsione di competenza | 265.539,56                                                                                             | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|               | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                |                                                                                                                              | previsione di competenza | 798.916,29                                                                                             | 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      | 1.552.076,91                                                                                           | 454.123,52       |                  |                  |
| TITOLO 1 :    | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 461.078,00                                                                                                                   | previsione di competenza | 1.564.145,98                                                                                           | 1.523.461,00     | 1.520.384,00     | 1.520.384,00     |
| TITOLO 2 :    | Trasferimenti correnti                                            | 139.699,81                                                                                                                   | previsione di cassa      | 1.673.240,89                                                                                           | 1.984.539,00     |                  |                  |
|               |                                                                   |                                                                                                                              | previsione di competenza | 290.368,15                                                                                             | 175.900,00       | 175.900,00       | 175.900,00       |
| TITOLO 3 :    | Entrate extratributarie                                           | 140.854,68                                                                                                                   | previsione di cassa      | 351.207,24                                                                                             | 315.599,81       |                  |                  |
|               |                                                                   |                                                                                                                              | previsione di competenza | 512.799,34                                                                                             | 483.500,00       | 487.800,00       | 487.800,00       |
| TITOLO 4 :    | Entrate in conto capitale                                         | 11.665.465,61                                                                                                                | previsione di cassa      | 643.789,36                                                                                             | 624.354,68       |                  |                  |
|               |                                                                   |                                                                                                                              | previsione di competenza | 11.678.016,05                                                                                          | 150.000,00       | 100.000,00       | 100.000,00       |
| TITOLO 6 :    | Accensione prestiti                                               | 0,00                                                                                                                         | previsione di cassa      | 12.147.639,72                                                                                          | 11.815.465,61    |                  |                  |
|               |                                                                   |                                                                                                                              | previsione di competenza | 0,00                                                                                                   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| TITOLO 7 :    | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                                                                                                                         | previsione di competenza | 400.000,00                                                                                             | 400.000,00       | 400.000,00       | 400.000,00       |
|               |                                                                   |                                                                                                                              | previsione di cassa      | 400.000,00                                                                                             | 400.000,00       |                  |                  |
| TITOLO 9 :    | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 66.330,07                                                                                                                    | previsione di competenza | 1.127.500,00                                                                                           | 1.130.000,00     | 1.130.000,00     | 1.130.000,00     |
|               |                                                                   |                                                                                                                              | previsione di cassa      | 1.131.317,05                                                                                           | 1.196.330,07     |                  |                  |
|               | TOTALE TITOLI                                                     | 12.473.428,17                                                                                                                | previsione di competenza | 15.572.829,52                                                                                          | 3.862.861,00     | 3.814.084,00     | 3.814.084,00     |
|               |                                                                   |                                                                                                                              | previsione di cassa      | 16.347.194,26                                                                                          | 16.336.289,17    |                  |                  |
|               | TOTALE GENERALE ENTRATE                                           | 12.473.428,17                                                                                                                | previsione di competenza | 16.647.869,37                                                                                          | 3.862.861,00     | 3.814.084,00     | 3.814.084,00     |
|               |                                                                   |                                                                                                                              | previsione di cassa      | 17.899.271,17                                                                                          | 16.790.412,69    |                  |                  |

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

### *Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IMU*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*TARI*

*CANONE UNICO PATRIMONIALE*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

### *Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

### *Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

### *Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026**

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

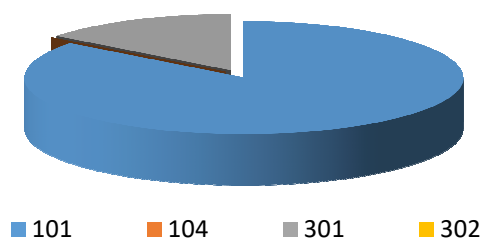
*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

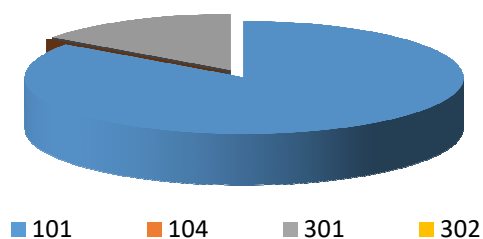
## Analisi entrate: Politica Fiscale

| Tipologia     |                                                      |       | Anno 2024          | Anno 2025    | Anno 2026    |
|---------------|------------------------------------------------------|-------|--------------------|--------------|--------------|
| 101           | Imposte tasse e proventi assimilati                  | comp  | 1.301.461,00       | 1.291.384,00 | 1.291.384,00 |
|               |                                                      | cassa | 1.678.223,26       |              |              |
| 104           | Compartecipazioni di tributi                         | comp  | 0,00               | 0,00         | 0,00         |
|               |                                                      | cassa | 0,00               |              |              |
| 301           | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali        | comp  | 222.000,00         | 229.000,00   | 229.000,00   |
|               |                                                      | cassa | 306.315,74         |              |              |
| 302           | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | comp  | 0,00               | 0,00         | 0,00         |
|               |                                                      | cassa | 0,00               |              |              |
| TOTALI TITOLO |                                                      |       | comp 1.523.461,00  | 1.520.384,00 | 1.520.384,00 |
|               |                                                      |       | cassa 1.984.539,00 |              |              |

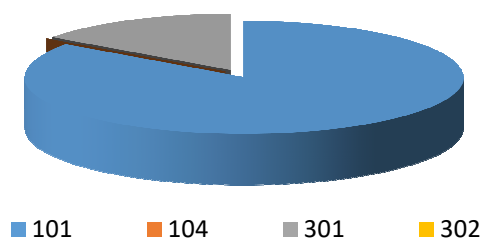
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



**IMU**

*L'aliquota IMU è prevista al 9 per mille per tutti i fabbricati, terreni agricoli e aree fabbricabili, esclusi i fabbricati strumentali e ad eccezione dei fabbricati appartenenti al gruppo catastale D per i quali è confermata al 8,10 per mille.*

**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**

*Le aliquote applicate per l'addizionale comunale saranno approvate con deliberazione di Consiglio Comunale nelle misure di seguito indicate:*

| SCAGLIONI DI REDDITO          | 2024 |
|-------------------------------|------|
| Fino a 15.000,00 Euro         | 0,80 |
| Da 15.000,01 a 28.000,00 Euro | 0,80 |
| Da 28.000,01 a 55.000,00 Euro | 0,80 |
| Da 55.000,01 a 75.000,00 Euro | 0,80 |
| Oltre 75.000,00 Euro          | 0,80 |

**TARI – 2024**

Per quanto concerne la TARI e il Piano Finanziario dell'anno 2024 l'Ente Gestore (Consorzio Ecologico Cuneese) ha trasmesso il PEF triennale 2022-2024 per l'approvazione e conseguente determinazione delle tariffe. Si provvederà pertanto alla sua approvazione entro i termini per l'approvazione del Bilancio di Previsione previsto al 31.12.2023 salvo probabili proroghe e possibile revisione del PEF 2024.

L'ammontare degli introiti TARI per l'anno 2024 è stata integrata dai proventi della gestione del verde e della quota di recupero di parte dei costi di gestione del verde pubblico e dello sgombero neve non ricompreso nel PEF.

---

Per quanto concerne gli altri tributi si dà atto che la Legge 160/2019 ha stabilito che il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (denominato canone unico) è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, a decorrere dal 2021.

Esso sostituisce:

- la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP),
- il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP),
- l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni (ICPDPA),
- il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP);

L'approvazione del Regolamento e le relative tariffe sono stati approvati con deliberazioni del Consiglio Comunale n. 19 e 20 in data 21.04.2021 e n. 31 in data 23.06.2021.

**RISCOSSIONE COATTIVA**

*L'attività di riscossione coattiva è affidata alla M.T. – Maggioli tributi spa, fino al 31.10.2026.*

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

### *Previsione attività di recupero evasione tributaria*

*Dall'anno 2014 il Comune ha internalizzato le attività di controllo e recupero dell'evasione tributaria. Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni stimate sono le seguenti:*

|             | 2024      | 2025      | 2026      |
|-------------|-----------|-----------|-----------|
| ICI/IMU     | 40.000,00 | 39.000,00 | 39.000,00 |
| TASI        | 2.000,00  | 2.000,00  | 2.000,00  |
| TARSU/TARES | 2.000,00  | 2.000,00  | 2.000,00  |
| ALTRE       |           |           |           |

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

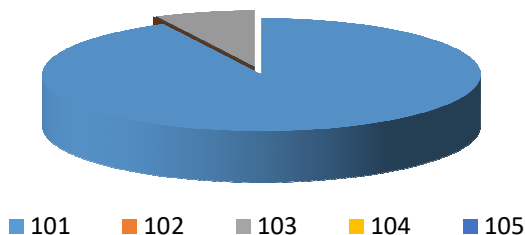
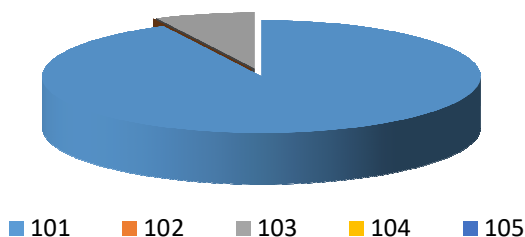
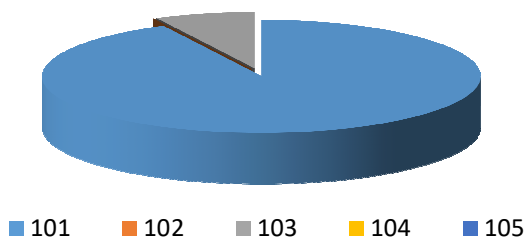
Responsabile IMU: Dott.ssa Anna Giuseppina MARENCHINO

Responsabile TARI: Dott.ssa Anna Giuseppina MARENCHINO

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Dott.ssa Anna Giuseppina MARENCHINO

***Analisi entrate: Trasferimenti correnti***

| <b>Tipologia</b>     |                                                                  |       | <b>Anno 2024</b>  | <b>Anno 2025</b>  | <b>Anno 2026</b>  |
|----------------------|------------------------------------------------------------------|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 101                  | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | comp  | 162.900,00        | 162.900,00        | 162.900,00        |
|                      |                                                                  | cassa | 299.099,81        |                   |                   |
| 102                  | Trasferimenti correnti da Famiglie                               | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                      |                                                                  | cassa | 0,00              |                   |                   |
| 103                  | Trasferimenti correnti da Imprese                                | comp  | 13.000,00         | 13.000,00         | 13.000,00         |
|                      |                                                                  | cassa | 16.500,00         |                   |                   |
| 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              |                   |                   |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |                                                                  |       | <b>175.900,00</b> | <b>175.900,00</b> | <b>175.900,00</b> |
|                      |                                                                  |       | <b>315.599,81</b> |                   |                   |

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)**

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026**

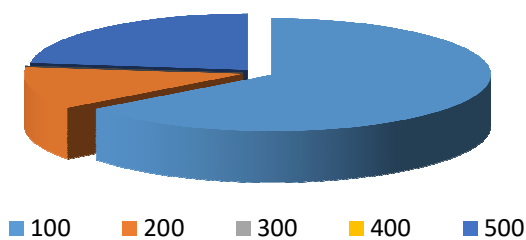
I trasferimenti statali sono stati previsti in base alle disposizioni legislative vigenti e riguardano il cinque per mille, i servizi educativi per la prima infanzia, il rimborso dei pasti degli insegnanti della scuola dell'infanzia ed i trasferimenti per finalità diverse.

Nulla è previsto come contributo regionale/provinciale per l'assistenza scolastica ed il trasporto degli alunni diversamente abili.

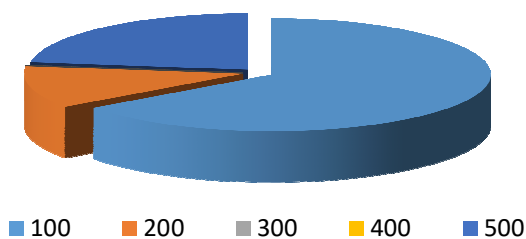
## Analisi entrate: Politica tariffaria

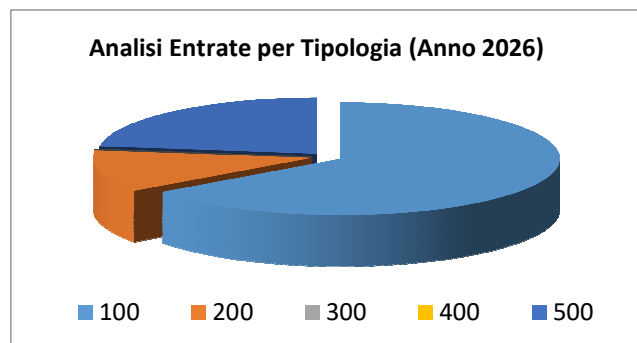
| Tipologia     |                                                                                                 |       | Anno 2024  | Anno 2025  | Anno 2026  |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|------------|
| 100           | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | comp  | 313.050,00 | 317.350,00 | 317.350,00 |
|               |                                                                                                 | cassa | 387.763,07 |            |            |
| 200           | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | comp  | 58.800,00  | 58.800,00  | 58.800,00  |
|               |                                                                                                 | cassa | 59.300,00  |            |            |
| 300           | Interessi attivi                                                                                | comp  | 50,00      | 50,00      | 50,00      |
|               |                                                                                                 | cassa | 50,00      |            |            |
| 400           | Altre entrate da redditi da capitale                                                            | comp  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|               |                                                                                                 | cassa | 0,00       |            |            |
| 500           | Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | comp  | 111.600,00 | 111.600,00 | 111.600,00 |
|               |                                                                                                 | cassa | 177.241,61 |            |            |
| TOTALI TITOLO |                                                                                                 |       | 483.500,00 | 487.800,00 | 487.800,00 |
|               |                                                                                                 | cassa | 624.354,68 |            |            |

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)





### *PROVENTI SERVIZI*

I servizi pubblici a domanda individuale sono i seguenti:

- 1) Pre-ingresso scolastico
- 2) Mense scolastiche
- 3) Impianti sportivi.

Il grado di copertura di tali servizi è al 100% per il servizio di preapertura (nel 2024 non previsto in quanto il servizio non è partito), al 100% per la refezione scolastica ed al 9% per gli impianti sportivi.

I proventi dei ruoli dell'acquedotto, della fognatura e depurazione sono incassati direttamente dall'Azienda Cuneese dell'Acqua SpA in forza del trasferimento della gestione del servizio idrico integrato in capo alla stessa.

### *PROVENTI BENI DELL'ENTE*

Le previsioni di entrata relativi ai fitti attivi riguardano gli affitti dei terreni ed il posizionamento di stazioni radio base per la telefonia mobile su siti comunali e precisamente:

- terreni agricoli – lotti n. 1-2-4-7-8-9-10 - canoni pari a complessivi € 2.935,89
- CK HUTCHISON NETWORKS ITALIA S.p.A.. – telefonia mobile - canone annuo € 6.588,00 – nuovo contratto;
- Soc. INWIT S.p.A. – telefonia mobile – canone annuo € 5.766,18 con applicazione adeguamento Istat;

Altri proventi derivano da concessioni cimiteriali e da impianti fotovoltaici.

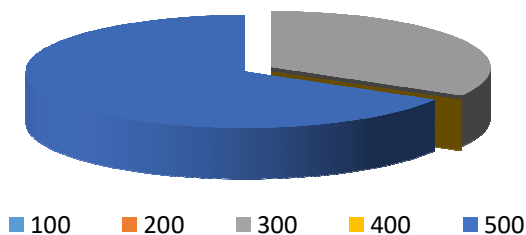
### *PROVENTI DIVERSI*

Nella categoria dei proventi diversi sono ricompresi la split payment su attività commerciali, i rimborsi annualità mutui e i rimborsi da assicurazioni per ripristino danni al patrimonio comunale.

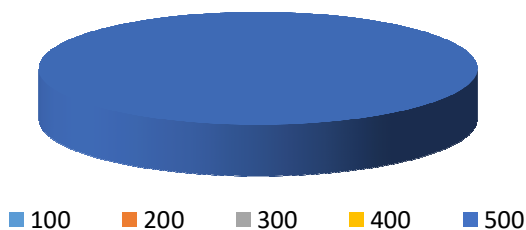
## Analisi entrate: Entrate in c/capitale

| Tipologia     |                                                        |       | Anno 2024     | Anno 2025  | Anno 2026  |
|---------------|--------------------------------------------------------|-------|---------------|------------|------------|
| 100           | Tributi in conto capitale                              | comp  | 0,00          | 0,00       | 0,00       |
|               |                                                        | cassa | 0,00          |            |            |
| 200           | Contributi agli investimenti                           | comp  | 0,00          | 0,00       | 0,00       |
|               |                                                        | cassa | 10.510.633,05 |            |            |
| 300           | Altri trasferimenti in conto capitale                  | comp  | 50.000,00     | 0,00       | 0,00       |
|               |                                                        | cassa | 1.200.188,45  |            |            |
| 400           | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | comp  | 0,00          | 0,00       | 0,00       |
|               |                                                        | cassa | 0,00          |            |            |
| 500           | Altre entrate in conto capitale                        | comp  | 100.000,00    | 100.000,00 | 100.000,00 |
|               |                                                        | cassa | 104.644,11    |            |            |
| TOTALI TITOLO |                                                        | comp  | 150.000,00    | 100.000,00 | 100.000,00 |
|               |                                                        | cassa | 11.815.465,61 |            |            |

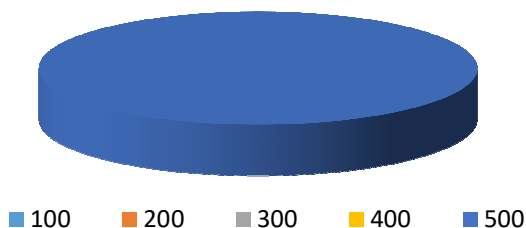
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

---

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

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

| <b><i>Oneri di<br/>Urbanizzazione</i></b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|-------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Parte Corrente                            | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Investimenti                              | 100.000,00  | 100.000,00  | 100.000,00  |

La quantificazione dei proventi viene effettuata sulla base delle seguenti considerazioni:

- valutazione comparativa degli introiti relativi agli esercizi precedenti;
- approvazione di strumenti urbanistica e loro eventuali varianti che potranno consentire nuovi interventi edilizi;
- tendenziali esigenze abitative;
- stato di attuazione pratiche per il rilascio di concessioni edilizie.

***Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie***

| <b>Tipologia</b>     |                                                     |       | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|----------------------|-----------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 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             |                  |                  |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |                                                     | comp  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                      |                                                     | cassa | <b>0,00</b>      |                  |                  |

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

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

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

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)**

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

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.

Al momento non è prevista l'assunzione di mutui nel periodo considerato.

## 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  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|               |                                                              | cassa | 0,00      |           |           |
| 400           | Altre forme di indebitamento                                 | comp  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|               |                                                              | cassa | 0,00      |           |           |
| TOTALI TITOLO |                                                              | comp  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|               |                                                              | cassa | 0,00      |           |           |

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Al momento attuale non è prevista nel prossimo triennio l'accensione di nuovi mutui.

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

| <b>Tipologia</b> |                                              |               | <b>Anno 2024</b>                 | <b>Anno 2025</b>  | <b>Anno 2026</b>  |
|------------------|----------------------------------------------|---------------|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| 100              | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | comp<br>cassa | 400.000,00<br>400.000,00         | 400.000,00        | 400.000,00        |
|                  | <b>TOTALI TITOLO</b>                         | comp<br>cassa | <b>400.000,00<br/>400.000,00</b> | <b>400.000,00</b> | <b>400.000,00</b> |

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da anticipazione di tesoreria del Tesoriere Comunale. Il fondo di cassa a disposizione consente al momento di non ricorrere ad anticipazioni di cassa.

Per quanto concerne l'indebitamento a breve termine la legge 190/2014 (legge di stabilità 2015) all'articolo 1 comma 542 ha prorogato l'innalzamento del limite, da tre a cinque dodicesimi, delle entrate afferenti all'ultimo esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio per il ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (2022) (Tit. I,II,III) 2.303.068,38

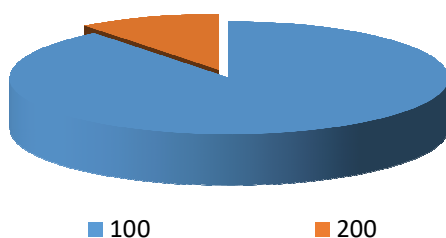
Limite 5/12 959.611,83

Nel Bilancio di Previsione 2024/2026 sono stati previsti € 400.000,00 anche se questo ente non ha mai fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

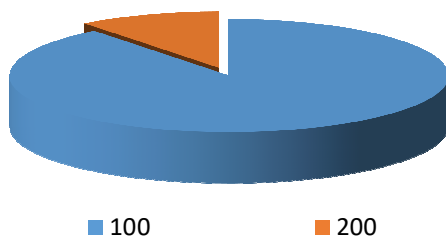
## Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

| Tipologia |                             |       | Anno 2024           | Anno 2025           | Anno 2026           |
|-----------|-----------------------------|-------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 100       | Entrate per partite di giro | comp  | 1.011.000,00        | 1.011.000,00        | 1.011.000,00        |
|           |                             | cassa | 1.073.947,27        |                     |                     |
| 200       | Entrate per conto terzi     | comp  | 119.000,00          | 119.000,00          | 119.000,00          |
|           |                             | cassa | 122.382,80          |                     |                     |
|           | <b>TOTALI TITOLO</b>        | comp  | <b>1.130.000,00</b> | <b>1.130.000,00</b> | <b>1.130.000,00</b> |
|           |                             | cassa | <b>1.196.330,07</b> |                     |                     |

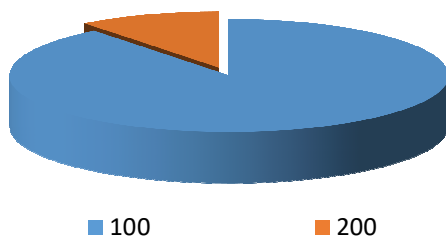
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2026)



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

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione della ricerca di un contenimento della spesa corrente tenendo però in considerazione la continua crescita demografica ed urbanistica del paese che comporta spese manutentive maggiori. L'obiettivo non deve però penalizzare la qualità dei servizi offerti.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività prestando particolare attenzione verso le fasce più deboli, anziani, minori, persone in cerca di occupazione, disabili.

**Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

La Programmazione del fabbisogno di personale è contenuta del Piano Integrato di Attività e Organizzazione per il triennio di riferimento e, pertanto, non è più contenuta nel D.U.P.

Si evidenzia come il doveroso rispetto dei limiti di spesa imposti per legge frena l'attività dell'Amministrazione; gli adempimenti imposti dalle norme di settore e il loro incremento dovuto, in specie, alle attività connesse all'attuazione del PNRR, evidenziano in maniera esponenziale la carenza di personale.

**Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi**

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere acquisite con l'obiettivo di ricercare forniture di beni e di servizi ai prezzi più vantaggiosi senza però penalizzare la qualità dei beni e soprattutto dei servizi forniti all'utenza.

Il Programma triennale di forniture e servizi di cui all'art. 37, comma 3, del D. Lgs. 36/2023, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti, comprende le acquisizioni di importo pari o superiore ai 140.000,00 euro.

| Servizio                   | Importo appalto pluriennale | Scadenza    | Procedura prevista  |
|----------------------------|-----------------------------|-------------|---------------------|
| Trasporto scolastico (3+3) | 207.000,00                  | Giugno 2024 | Procedura negoziata |
| Mensa scolastica (3+3)     | 870.000,00                  | Giugno 2025 | Procedura aperta    |

|                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------|
| <b>Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche</b> |
|----------------------------------------------------------------------------|

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa viene così suddivisa:

Opere di importo pari o superiore a € 150.000 euro per le quali è già stato approvato almeno un livello di progettazione e che sono state inserite nelle schede del Programma triennale ai sensi di legge, opere di importo inferiore ai 150.000 euro che non rientrano nel suddetto programma.

Sono poi elencati gli interventi di importo superiore ai 150.000,00 per i quali, al momento, non è ancora stato predisposto alcun documento di progettazione.

### Piano triennale delle Opere Pubbliche

| <i>Investimento</i> | <i>Entrata Specifica</i> | <i>Anno 2024</i> | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Spesa Totale</i> |
|---------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
|                     |                          |                  |                  |                  |                     |
|                     | <b>TOTALI</b>            | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>         |

Al momento attuale non sono previste nuove opere pubbliche di importo superiore ai 150.000,00 euro da inserire nel piano triennale.

### Opere di importo inferiore ai 150.000,00

Sulla base degli stanziamenti del Bilancio pluriennale 2024/2026, annualità 2024, si prevedono le seguenti opere pubbliche finanziate con oneri di urbanizzazione, ovvero con Fondi già stanziati.

| <i>Investimento</i>                                                  | <i>Entrata Specifica</i>            | <i>Anno 2024</i> | <i>Anno 2025</i> | <i>Anno 2026</i> | <i>Spesa Totale</i> |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI COMUNALI                          | Contributo Statale (legge Fraccaro) | 50.000           | 0                | 0                | 50.000              |
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE FINANZIATO CON OO.UU. | Proventi concessioni edilizie       | 100.000          | 100.000          | 100.000          | 300.000             |
|                                                                      | <b>Totali</b>                       | <b>150.000</b>   | <b>100.000</b>   | <b>100.000</b>   | <b>350.000</b>      |

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Per le annualità 2025 e 2026 non sono previsti interventi in quanto il mandato elettorale si conclude nella primavera del 2024.

### Opere non inseribili nel Programma triennale delle opere Pubbliche ma superiori a 150.000 euro

Con riferimento alle linee programmatiche di mandato approvate per il quinquennio 2019/2024 l'Amministrazione è attiva nel reperimento di Fondi per la realizzazione degli interventi di seguito elencati.

| <i>Investimento</i>                                           | <i>Spesa totale prevista</i> |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------|
| MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI                    | 150.000                      |
| SISTEMAZIONE VIA DEL PASCALE IN ACCORDO CON CONSORZIO         | 300.000                      |
| REALIZZAZIONE LOCALE RICREATIVO PER MANIFESTAZIONI            | 400.000                      |
| EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL COMPLESSO GAUBERTI             | 300.000                      |
| BACINO DI LAMINAZIONE TORRENTE JOSINA A MONTE DEL CONCENTRICO | 900.000                      |
| MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI                            | 350.000                      |
| <b>TOTALE</b>                                                 | <b>2.400.000</b>             |

### Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora ultimati

Opere avviate e non ancora concluse:

Lavori di messa in sicurezza di via Cimitero

Lavori di realizzazione pista ciclo pedonale Beinette – Villaggio Colombero

### Importo presunto concessioni edilizie:

**2024: 100.000 euro**

**2025: 100.000 euro**

**2026: 100.000 euro**

|                                     |
|-------------------------------------|
| <b>Progetti finanziati dal PNRR</b> |
|-------------------------------------|

I Progetti finanziati dal PNRR in corso, alla data di redazione del presente atto, come di seguito riepilogati:

| Intervento                                                              | Interventi attivati/da attivare                                    | Missione | Componente | Linea d'intervento | Titolarità | Termine previsto | Importo      | Fase di Attuazione               |
|-------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------|------------|--------------------|------------|------------------|--------------|----------------------------------|
| PIANI PER ASILI NIDI E SCUOLE DELL'INFANZIA                             | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 4        | 1          | 1.1                |            | 31/12/2026       | 4.431.375,00 | In corso (aggiudicazione lavori) |
| PIANO DI MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE DELL'EDILIZIA SCOLASTICA | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 4        | 1          | 3.3                |            | 31/12/2026       | 4.092.525,00 | In corso progettazione           |
| ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI                           | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 1        | 1          | 1.4                |            | 06/02/2024       | 79.922,00    | contrattualizzato                |
| PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI (PND)                                    | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 1        | 1          | 1.4                |            | 16/01/2024       | 23.147,00    | contrattualizzato                |
| PIATTAFORMA DIGITALE NAZIONALE DATI                                     | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 1        | 3          | 1                  |            | 19/12/2023       | 10.172,00    | Contrattualizzato                |
| SPID CIE                                                                | Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario | 1        | 4          | 4                  |            | 29/09/2024       | 14.000,00    | in fase di contrattualizzazione  |

**Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026**

|         |                                                                             |   |   |   |  |            |           |                                    |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------|---|---|---|--|------------|-----------|------------------------------------|
| PAGO PA | Interventi finanziati<br>con risorse di cui<br>l'Ente è già<br>destinatario | 1 | 4 | 3 |  | 08/01/2024 | 17.603,00 | in fase di<br>contrattualizzazione |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------|---|---|---|--|------------|-----------|------------------------------------|

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà tendere all'obiettivo di una diminuzione o azzeramento dell'indebitamento, che è comunque ormai minore rispetto all'avanzo di amministrazione.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata ad evitare un ricorso all'anticipazione di tesoreria. Le attuali disponibilità di cassa non fanno prevedere, al momento, un tale ricorso.

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

| <b><i>Equilibrio Economico-Finanziario</i></b>                                                                                                                                                                                 |     | <b><i>Anno 2024</i></b>           | <b><i>Anno 2025</i></b>           | <b><i>Anno 2026</i></b>           |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                                                                       |     | 454.123,52                        |                                   |                                   |
| 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                                                    | (+) | 2.182.861,00<br>0,00              | 2.184.084,00<br>0,00              | 2.184.084,00<br>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<br><i>di cui:</i><br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                              | (-) | 2.173.021,00<br>0,00<br>22.873,19 | 2.173.644,00<br>0,00<br>22.234,59 | 2.173.004,00<br>0,00<br>22.234,59 |
| 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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                     | (-) | 9.840,00<br>0,00                  | 10.440,00<br>0,00                 | 11.080,00<br>0,00                 |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                                                      |     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       |
| <b>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</b> |     |                                   |                                   |                                   |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                                                                                    | (+) | 0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00                      |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                                             | (+) | 0,00<br>0,00                      | 0,00<br>0,00                      | 0,00<br>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                              |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b><br><b>O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                                      |     | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per<br>Comune di Beinette                                                                                                                                                    | (+) | 0,00                              | 0,00                              | 0,00                              |

# Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

|                                                                                                                                       |     |                    |                    |                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------|--------------------|--------------------|
| spese di investimento                                                                                                                 |     |                    |                    |                    |
| 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                                                                                                      | (+) | 150.000,00         | 100.000,00         | 100.000,00         |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 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<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) | 150.000,00<br>0,00 | 100.000,00<br>0,00 | 100.000,00<br>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               |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b><br><b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                                                         |     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| 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 Semplificato 2024/2026

|                                |  |             |             |             |
|--------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>       |  |             |             |             |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b> |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

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

| <b>Quadratura Cassa</b>         |          |                     |
|---------------------------------|----------|---------------------|
| Fondo di Cassa al 13/11/2023 ** | (+)      | 454.123,52          |
| Entrata                         | (+)      | 16.336.289,17       |
| Spesa                           | (-)      | 10.737.010,49       |
|                                 |          |                     |
| <b>Differenza</b>               | <b>=</b> | <b>6.053.402,20</b> |

\*\* di cui somme vincolate € 189.937,49

**D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE**

I principali obiettivi delle missioni attivate sono indicati in ogni singola missione .

|          |    |                                                                     |
|----------|----|---------------------------------------------------------------------|
| MISSIONE | 01 | <i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>                |
| MISSIONE | 02 | <i>Giustizia</i>                                                    |
| MISSIONE | 03 | <i>Ordine pubblico e sicurezza</i>                                  |
| MISSIONE | 04 | <i>Istruzione e diritto allo studio</i>                             |
| MISSIONE | 05 | <i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>  |
| MISSIONE | 06 | <i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>                    |
| MISSIONE | 07 | <i>Turismo</i>                                                      |
| MISSIONE | 08 | <i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>                 |
| MISSIONE | 09 | <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i> |
| MISSIONE | 10 | <i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>                            |
| MISSIONE | 11 | <i>Soccorso civile</i>                                              |
| MISSIONE | 12 | <i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>                |
| MISSIONE | 13 | <i>Tutela della salute</i>                                          |
| MISSIONE | 14 | <i>Sviluppo economico e competitività</i>                           |
| MISSIONE | 15 | <i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>        |
| MISSIONE | 16 | <i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>                |
| MISSIONE | 17 | <i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>           |
| MISSIONE | 18 | <i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>       |
| MISSIONE | 19 | <i>Relazioni internazionali</i>                                     |
| MISSIONE | 20 | <i>Fondi e accantonamenti</i>                                       |
| MISSIONE | 50 | <i>Debito pubblico</i>                                              |
| MISSIONE | 60 | <i>Anticipazioni finanziarie</i>                                    |
| MISSIONE | 99 | <i>Servizi per conto terzi</i>                                      |

***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 gli 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> |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                          |                          | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Missione 01                     | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | previsione di competenza | 864.666,00       | 808.866,00       | 808.866,00       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 1.248.214,62     |                  |                  |
| Missione 02                     | Giustizia                                                    | previsione di competenza | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 0,00             |                  |                  |
| Missione 03                     | Ordine pubblico e sicurezza                                  | previsione di competenza | 125.850,00       | 125.800,00       | 125.800,00       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 202.354,25       |                  |                  |
| Missione 04                     | Istruzione e diritto allo studio                             | previsione di competenza | 313.500,00       | 322.500,00       | 322.500,00       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 5.866.409,48     |                  |                  |
| Missione 05                     | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | previsione di competenza | 52.300,00        | 52.300,00        | 52.300,00        |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 68.983,88        |                  |                  |
| Missione 06                     | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | previsione di competenza | 76.700,00        | 76.700,00        | 76.700,00        |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 101.284,39       |                  |                  |
| Missione 07                     | Turismo                                                      | previsione di competenza | 4.000,00         | 4.000,00         | 4.000,00         |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 4.000,00         |                  |                  |
| Missione 08                     | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | previsione di competenza | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 0,00             |                  |                  |
| Missione 09                     | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di competenza | 495.815,00       | 495.815,00       | 495.815,00       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 605.824,27       |                  |                  |
| Missione 10                     | Trasporti e diritto alla mobilità                            | previsione di competenza | 146.000,00       | 146.000,00       | 146.000,00       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 734.909,58       |                  |                  |
| Missione 11                     | Soccorso civile                                              | previsione di competenza | 2.200,00         | 2.200,00         | 2.200,00         |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 7.306,80         |                  |                  |
| Missione 12                     | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | previsione di competenza | 188.008,00       | 188.008,00       | 188.008,00       |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 213.045,65       |                  |                  |
| Missione 13                     | Tutela della salute                                          | previsione di competenza | 14.100,00        | 14.100,00        | 14.100,00        |
|                                 |                                                              | di cui già impegnato     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | di cui fondo plur. vinc. | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |                                                              | previsione di cassa      | 19.364,01        |                  |                  |
| Missione 14                     | Sviluppo economico e competitività                           | previsione di competenza | 1.500,00         | 1.500,00         | 1.500,00         |

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

|             |                                                        |                                 |                     |                     |                     |
|-------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 1.843,87            |                     |                     |
| Missione 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | previsione di competenza        | 950,00              | 950,00              | 950,00              |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 950,00              |                     |                     |
| Missione 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | previsione di competenza        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                |                     |                     |
| Missione 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | previsione di competenza        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                |                     |                     |
| Missione 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | previsione di competenza        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                |                     |                     |
| Missione 19 | Relazioni internazionali                               | previsione di competenza        | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00                |                     |                     |
| Missione 20 | Fondi e accantonamenti                                 | previsione di competenza        | 35.442,00           | 33.525,00           | 33.520,00           |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 26.600,00           |                     |                     |
| Missione 50 | Debito pubblico                                        | previsione di competenza        | 11.830,00           | 11.820,00           | 11.825,00           |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 17.711,00           |                     |                     |
| Missione 60 | Anticipazioni finanziarie                              | previsione di competenza        | 400.000,00          | 400.000,00          | 400.000,00          |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 400.000,00          |                     |                     |
| Missione 99 | Servizi per conto terzi                                | previsione di competenza        | 1.130.000,00        | 1.130.000,00        | 1.130.000,00        |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 1.218.208,69        |                     |                     |
|             | <b>TOTALI MISSIONI</b>                                 | <b>previsione di competenza</b> | <b>3.862.861,00</b> | <b>3.814.084,00</b> | <b>3.814.084,00</b> |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 10.737.010,49       |                     |                     |
|             | <b>TOTALE GENERALE SPESE</b>                           | <b>previsione di competenza</b> | <b>3.862.861,00</b> | <b>3.814.084,00</b> | <b>3.814.084,00</b> |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 10.737.010,49       |                     |                     |

## 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.*

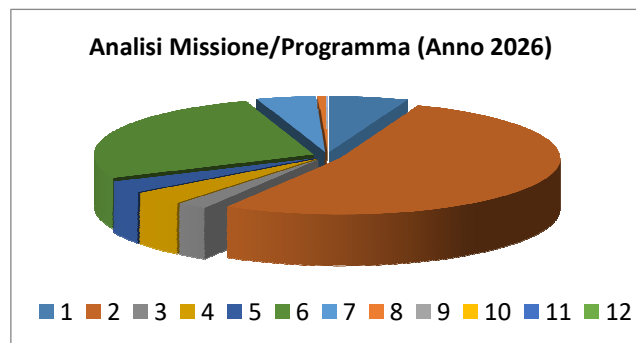
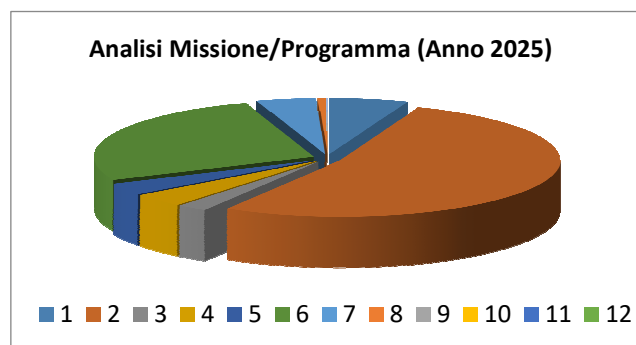
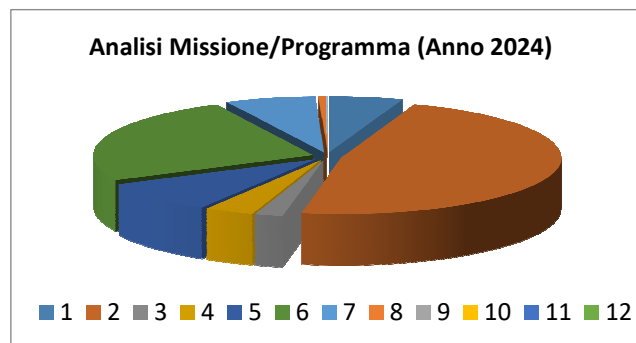
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

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  |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|------------|
| 1         | Organi istituzionali                                                                               | comp  | 46.746,00  | 46.746,00  | 46.746,00  |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 52.616,30  |            |            |
| 2         | Segreteria generale                                                                                | comp  | 411.150,00 | 427.800,00 | 427.800,00 |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 561.344,83 |            |            |
| 3         | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato                                    | comp  | 18.000,00  | 18.000,00  | 18.000,00  |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 24.720,01  |            |            |
| 4         | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                                                | comp  | 31.510,00  | 31.510,00  | 31.510,00  |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 44.912,12  |            |            |
| 5         | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                                         | comp  | 78.000,00  | 28.000,00  | 28.000,00  |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 178.359,28 |            |            |
| 6         | Ufficio tecnico                                                                                    | comp  | 216.460,00 | 216.460,00 | 216.460,00 |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 271.858,66 |            |            |
| 7         | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile                                        | comp  | 57.700,00  | 35.250,00  | 35.250,00  |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 68.120,72  |            |            |
| 8         | Statistica e sistemi informativi                                                                   | comp  | 5.000,00   | 5.000,00   | 5.000,00   |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 42.339,60  |            |            |
| 9         | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali                                                 | comp  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 0,00       |            |            |
| 10        | Risorse umane                                                                                      | comp  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 0,00       |            |            |
| 11        | Altri servizi generali                                                                             | comp  | 100,00     | 100,00     | 100,00     |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | cassa | 3.943,10   |            |            |
| 12        | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni) | comp  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                                                    | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

|  |                        |       |                     |                   |                   |
|--|------------------------|-------|---------------------|-------------------|-------------------|
|  |                        | cassa | 0,00                |                   |                   |
|  | <b>TOTALI MISSIONE</b> | comp  | <b>864.666,00</b>   | <b>808.866,00</b> | <b>808.866,00</b> |
|  |                        | fpv   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|  |                        | cassa | <b>1.248.214,62</b> |                   |                   |



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Sindaco

Risorse umane da impiegare:

Segretario Comunale

n. 1 Istruttore direttivo cat. D1

n. 1 Istruttore cat. C6

n. 1 Istruttore cat. C5

n. 1 istruttore cat. C4

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026**

I mezzi e gli strumenti in dotazione sono quelli a disposizione degli uffici competenti come risulta dall'elenco dei beni mobili dell'inventario.

I programmi all'interno della Missione sono così ripartiti:

### **Area Amministrativa- Responsabile Dott.ssa Laura Baudino:**

Programma 1 Organi istituzionali

Programma 2 Segreteria generale

Programma 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Programma 8 Statistica e sistemi informativi

Programma 11 Altri servizi generali

Principali finalità da conseguire:

- Aggiornamento regolamenti comunali
- Supporto organi elettivi
- Collaborazione con Nucleo di valutazione per misurazione e valutazione della performance
- Implementazione uso posta certificata ed aggiornamento sito web
- Collaborazione con i vari uffici per proposte e ricerca di soluzioni per migliorare i servizi, ottimizzare i costi ed i carichi di lavoro dei singoli uffici
- Costante aggiornamento banca dati contribuenti
- Aggiornamento professionale
- Collaborazione tra Uffici diversi per supporto nelle attività ordinarie.
- Prosecuzione dell'attività di controllo dei tributi comunali, con attività di accertamento e riscossione dei tributi non versati, con l'intento di accelerare il recupero dei crediti.

### **Area Contabile: Responsabile Dott.ssa Anna Giuseppina Marenchino**

Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Principali finalità da conseguire:

- Aggiornamento inventario beni comunali
- Gestione piattaforma certificazione crediti
- Registrazione e monitoraggio fatture
- Adeguamento struttura al sistema PagoPA
- Rendiconto quindicinale situazione finanziaria alla Giunta
- Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali; monitoraggio dello stato dei pagamenti di tasse e tributi locali

Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

### **Area tecnico urbanistica-Lavori pubblici: Responsabile Arch. Stefania Tallone**

Programma 6 Ufficio tecnico

Principali finalità da conseguire:

- Attività di progettazione secondo i programmi dell'Amministrazione

## 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.”*

Non ci sono programmi all’interno della Missione 2

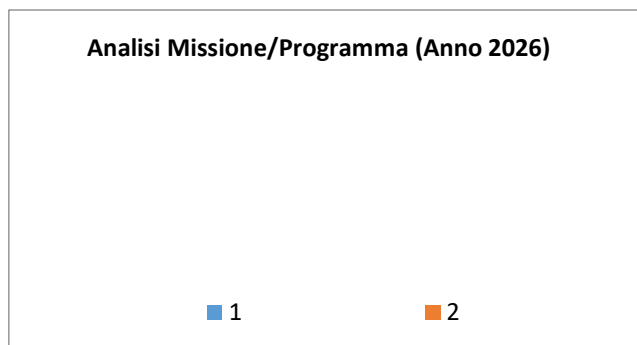
| Programma       |                                    |       | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 | Responsabili |
|-----------------|------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1               | Uffici giudiziari                  | comp  | 0,00      | 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      |           |           |              |

### Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1                      ■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1                      ■ 2



## Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

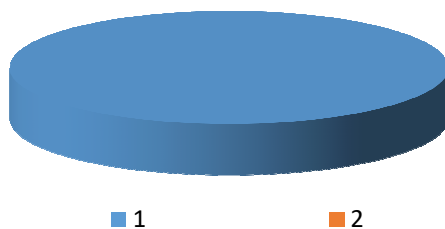
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

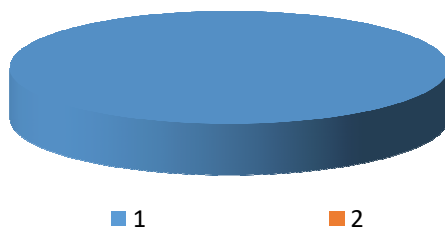
All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

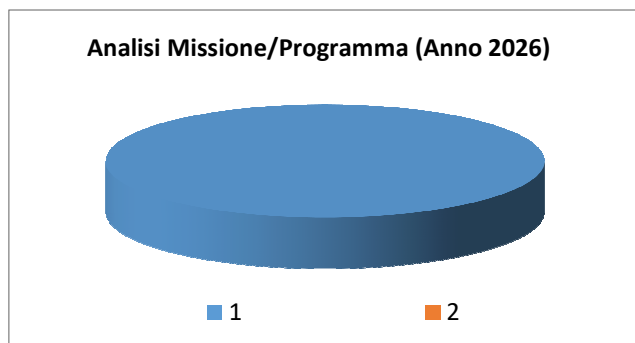
| Programma       |                                       |       | Anno 2024  | Anno 2025  | Anno 2026  |
|-----------------|---------------------------------------|-------|------------|------------|------------|
| 1               | Polizia locale e amministrativa       | comp  | 125.850,00 | 125.800,00 | 125.800,00 |
|                 |                                       | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                       | cassa | 202.354,25 |            |            |
| 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  | 125.850,00 | 125.800,00 | 125.800,00 |
|                 |                                       | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                       | cassa | 202.354,25 |            |            |

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Sindaco

A decorrere dal 01.02.2021 l'incarico di Responsabile del servizio Polizia locale – commercio è stato assegnato, in via temporanea, alla dipendente Cavallo Ivana – Istruttore di cat. C ai sensi dell'art. 17 c. 3 del Contratto collettivo nazionale di lavoro del personale del comparto funzioni locali sottoscritto il 21.05.2018

Risorse umane da impiegare:  
n. 1 Agente di P.L. Cat. C1P

I mezzi e gli strumenti in dotazione sono quelli a disposizione dei servizi competenti come risulta dall'elenco dei beni mobili dell'inventario.

### **Area Vigilanza Responsabile Ivana Cavallo**

Principali finalità da conseguire:

- Mantenimento e potenziamento strumenti e servizi per l'attuazione di polizia stradale per controlli rispetto Codice della strada
- Prosecuzione dei servizi settimanali di polizia urbana e rurale
- Vigilanza sull'osservanza delle ordinanze e dei regolamenti comunali in genere con particolare attenzione a condotta cani, rifiuti, disciplina neve
- Pratiche commercio e pubblici esercizi in collaborazione con il SUAP;
- Vigilanza e prevenzione in ordine a microcriminalità, furti e danneggiamenti a proprietà;
- Controllo sul territorio tramite impianto di videosorveglianza comunale e verifica costante del funzionamento dello stesso
- Garanzia della presenza di un agente all'entrata ed all'uscita della scuola primaria, durante lo svolgimento di servizi funebri e controlli all'entrata e uscita della scuola secondaria
- Piano di controllo antiprostituzione anche in ore serali
- Gestione piano neve, in collaborazione con l'Ufficio Tecnico ed Ufficio Manutentivo
- Controllo del territorio e segnalazione eventuali abbandoni rifiuti

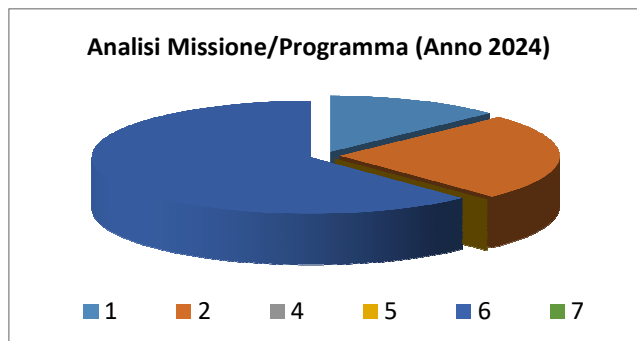
## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

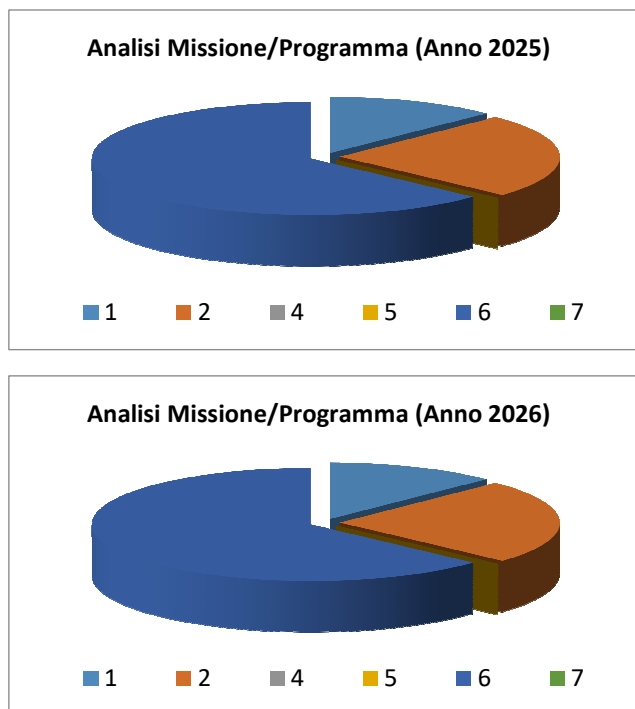
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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         |
|------------------------|----------------------------------------------|-------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1                      | Istruzione prescolastica                     | comp  | 40.500,00           | 40.500,00         | 40.500,00         |
|                        |                                              | fpv   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                        |                                              | cassa | 510.319,87          |                   |                   |
| 2                      | Altri ordini di istruzione non universitaria | comp  | 78.250,00           | 78.250,00         | 78.250,00         |
|                        |                                              | fpv   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                        |                                              | cassa | 5.065.016,54        |                   |                   |
| 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  | 194.750,00          | 203.750,00        | 203.750,00        |
|                        |                                              | fpv   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                        |                                              | cassa | 291.073,07          |                   |                   |
| 7                      | Diritto allo studio                          | comp  | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                        |                                              | fpv   | 0,00                | 0,00              | 0,00              |
|                        |                                              | cassa | 0,00                |                   |                   |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                              | comp  | <b>313.500,00</b>   | <b>322.500,00</b> | <b>322.500,00</b> |
|                        |                                              | fpv   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|                        |                                              | cassa | <b>5.866.409,48</b> |                   |                   |





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Vice Sindaco Bertone Bruno

Risorse umane da impiegare:

Segretario comunale

n. 1 Istruttore direttivo Cat. D1

n.1 Istruttore Categoria Cat. C4

Gli strumenti attribuiti sono quelli a disposizione dei servizi competenti come risulta dall'elenco dei beni mobili dell'inventario.

**Area Amministrativa: Responsabile Dott.ssa Laura Baudino**

Principali finalità da conseguire:

- Organizzazione e gestione dei servizi scolastici (mensa, trasporto, preingresso e assistenza alle autonomie)
- Collaborazione con le Scuole per incontri formativi sulle tematiche del funzionamento degli organi comunali;
- Collaborazione con le scuole in occasione dell'organizzazione di eventi istituzionali (es. 4 novembre, etc.)

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

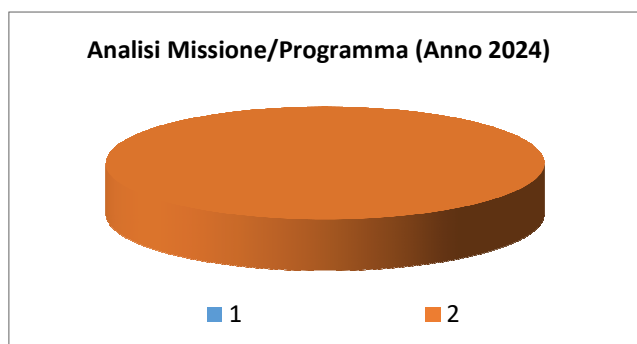
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

*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 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
| 1               | Valorizzazione dei beni di interesse storico                  | comp  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                               | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                               | cassa | 0,00      |           |           |
| 2               | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | comp  | 52.300,00 | 52.300,00 | 52.300,00 |
|                 |                                                               | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                               | cassa | 68.983,88 |           |           |
| TOTALI MISSIONE |                                                               | comp  | 52.300,00 | 52.300,00 | 52.300,00 |
|                 |                                                               | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                               | cassa | 68.983,88 |           |           |





Gli stanziamenti previsti per la missione 5 sono volti a migliorare i servizi già resi dal Comune in campo culturale.

Responsabile politico: Assessore alla cultura Macagno Iosi

Risorse umane da impiegare:  
Segretario comunale

**Area Amministrativa: Responsabile Dott.ssa Laura Baudino**

Principali finalità da conseguire:

- Gestione biblioteca e richiesta di contributi per acquisto libri ed arredi
- Gestione attività culturali
- Eventi o progetti atti a valorizzare il patrimonio locale

## 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 |
|-----------------|----------------------|-------|------------|-----------|-----------|
| 1               | Sport e tempo libero | comp  | 76.700,00  | 76.700,00 | 76.700,00 |
|                 |                      | fpv   | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|                 |                      | cassa | 101.284,39 |           |           |
| 2               | Giovani              | comp  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|                 |                      | fpv   | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|                 |                      | cassa | 0,00       |           |           |
| TOTALI MISSIONE |                      | comp  | 76.700,00  | 76.700,00 | 76.700,00 |
|                 |                      | fpv   | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
|                 |                      | cassa | 101.284,39 |           |           |

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

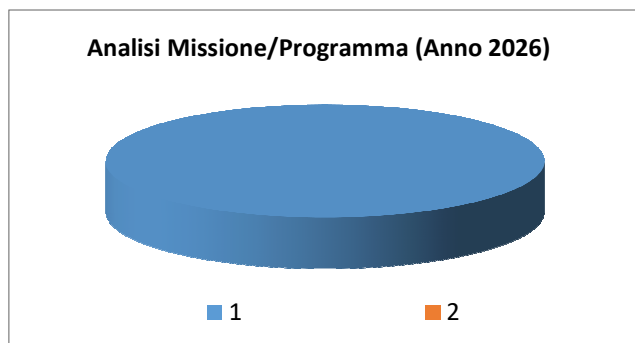


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)



■ 1 ■ 2



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Sindaco – Busciglio Lorenzo

Risorse umane da impiegare:

Segretario comunale

n. 1 Istruttore direttivo tecnico Cat. D1

n. 1 Istruttore Direttivo Cat. D1

**Area tecnico Edilizia, Urbanistica e tecnico manutentiva: Responsabile Arch. Stefania Tallone**

Finalità da conseguire:

- Gestione e mantenimento degli impianti sportivi
- Verifica andamento della concessione a società sportive
- Manutenzioni straordinarie degli impianti sportivi

## ***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 il contributo annuale all’Associazione Commercianti ed artigiani, per la promozione di attività sul territorio, e l’acquisto straordinario di materiale per la pro loco, a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <b><i>Programma</i></b> |                                          |       | <b><i>Anno 2024</i></b> | <b><i>Anno 2025</i></b> | <b><i>Anno 2026</i></b> |
|-------------------------|------------------------------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1                       | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp  | 4.000,00                | 4.000,00                | 4.000,00                |
|                         |                                          | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |                                          | cassa | 4.000,00                |                         |                         |
|                         | <b>TOTALI MISSIONE</b>                   | comp  | <b>4.000,00</b>         | <b>4.000,00</b>         | <b>4.000,00</b>         |
|                         |                                          | fpv   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|                         |                                          | cassa | <b>4.000,00</b>         |                         |                         |

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

Responsabile politico: Sindaco Busciglio Lorenzo

Principali obiettivi:

- Sostegno alle attività delle Associazioni locali finalizzate a promuovere manifestazioni e attività per la valorizzazione del turismo e del territorio.

## ***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.”*

Non sono al momento previsti programmi all’interno della Missione 8

### **Analisi Missione/Programma (Anno 2024)**

■ 1

■ 2

### **Analisi Missione/Programma (Anno 2025)**

■ 1

■ 2

### **Analisi Missione/Programma (Anno 2026)**

■ 1

■ 2

1

2



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

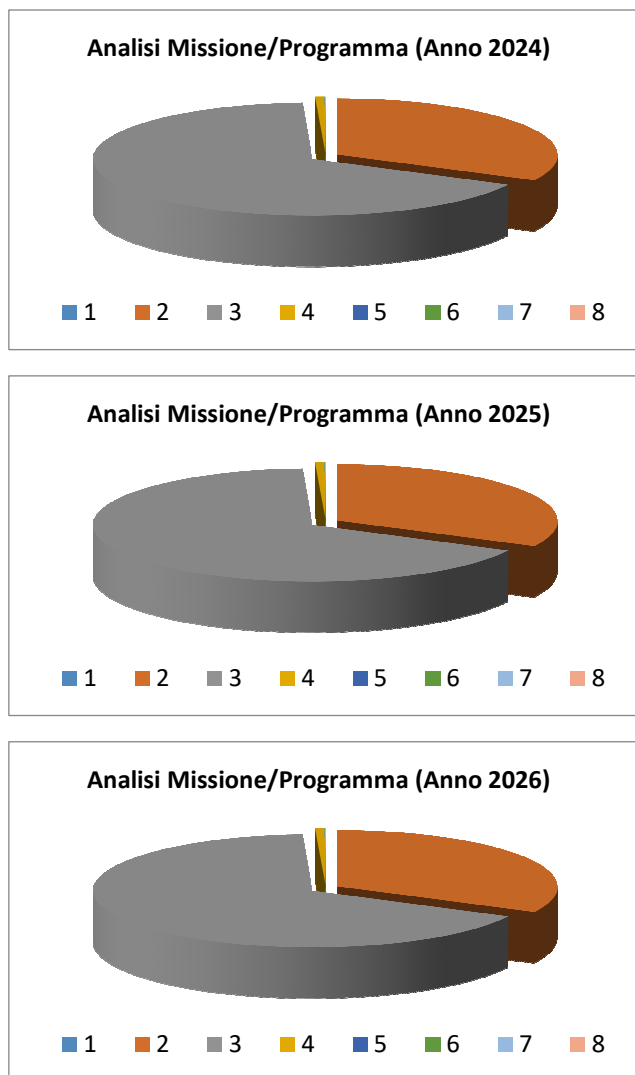
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

| Programma       |                                                                         |       | Anno 2024  | Anno 2025  | Anno 2026  |
|-----------------|-------------------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|------------|
| 1               | Difesa del suolo                                                        | comp  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | cassa | 0,00       |            |            |
| 2               | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | comp  | 161.000,00 | 161.000,00 | 161.000,00 |
|                 |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | cassa | 183.478,86 |            |            |
| 3               | Rifiuti                                                                 | comp  | 331.380,00 | 331.380,00 | 331.380,00 |
|                 |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | cassa | 417.908,53 |            |            |
| 4               | Servizio idrico integrato                                               | comp  | 3.300,00   | 3.300,00   | 3.300,00   |
|                 |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | cassa | 4.301,88   |            |            |
| 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  | 135,00     | 135,00     | 135,00     |
|                 |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | cassa | 135,00     |            |            |
| 7               | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | comp  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | cassa | 0,00       |            |            |
| 8               | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | comp  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | cassa | 0,00       |            |            |
| TOTALI MISSIONE |                                                                         | comp  | 495.815,00 | 495.815,00 | 495.815,00 |
|                 |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                                                         | cassa | 605.824,27 |            |            |



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabili politici: Sindaco e Assessori comunali Macagno Iosi e Garelli Valerio

Risorse umane da impiegare  
n. 2 Istruttori direttivi Cat. D1  
n. 1 Istruttore Cat. C6  
n. 2 Operatori Cat. B3

Gli strumenti attribuiti sono quelli a disposizione degli uffici competenti come risulta dall'elenco dei beni mobili dell'inventario.

**Area SUAP e lavori pubblici: Responsabile Arch. Roberto Bertone**

Principali finalità da conseguire:

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026**

- Ottimizzazione dei processi di affidamento dei lavori/servizi relativi alla manutenzione ordinaria del patrimonio comunale, anche attraverso l'attivazione di contratti quadro pluriennali
- Richieste di contributi e ricerca bandi di finanziamento per i lavori pubblici
- Responsabile della Programmazione e predisposizione schede programmi triennali delle opere pubbliche e biennali servizi e forniture, su indicazione dall'Amministrazione Comunale
- RUP lavori pubblici

### **Area tecnico Edilizia, Urbanistica e tecnico manutentiva: Responsabile Arch. Stefania Tallone**

Principali finalità da conseguire:

- Controllo ed eventuale sostituzione della cartellonistica stradale
- Manutenzione strade, aree verdi, cimitero, edifici comunali, centro RAF
- Gestione ottimale della squadra manutentiva attraverso la pianificazione ed il monitoraggio costante delle attività svolte
- Attività e gestione del territorio: varianti al PRGC, esame istanze contributi eliminazione barriere architettoniche, pratiche di carattere ambientale
- Organizzazione e gestione illuminazione pubblica, centro RAF
- Gestione della Centrale Unica di Committenza
- Istruttoria pratiche edilizie, permessi di costruire
- Coordinamento lavoro cantonieri gestendo priorità e criticità
- Gestione piano neve in collaborazione con ufficio di Polizia Locale
- RUP Edilizia, Urbanistica e tecnico manutentiva

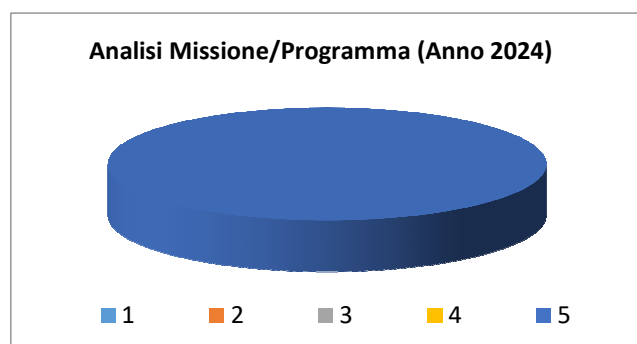
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

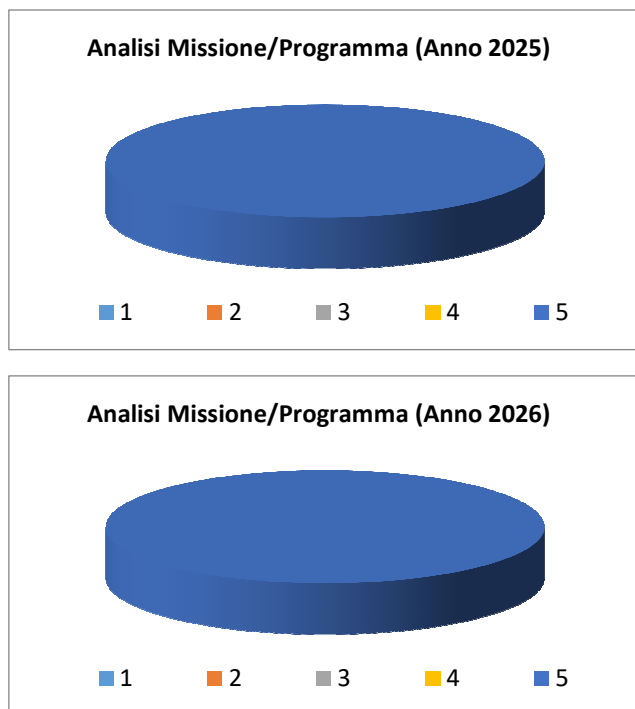
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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  |
|-----------------|-------------------------------------|-------|------------|------------|------------|
| 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  | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
|                 |                                     | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                     | cassa | 734.909,58 |            |            |
| TOTALI MISSIONE |                                     | comp  | 146.000,00 | 146.000,00 | 146.000,00 |
|                 |                                     | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                 |                                     | cassa | 734.909,58 |            |            |





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Sindaco Busciglio Lorenzo

Risorse umane da impiegare:

n. 2 Istruttori direttivi tecnici Cat. D1

n. 2 Operatori Cat. B3

**Area tecnico Edilizia, Urbanistica e tecnico manutentiva: Responsabile Arch. Stefania Tallone**

Principali finalità da conseguire:

- Gestione viabilità comunale
- Gestione del piano neve

**Area SUAP e lavori pubblici: Responsabile Arch. Roberto Bertone**

Principali finalità da conseguire:

- Realizzazione delle opere pubbliche previste nel programma

## Missione 11 - Soccorso civile

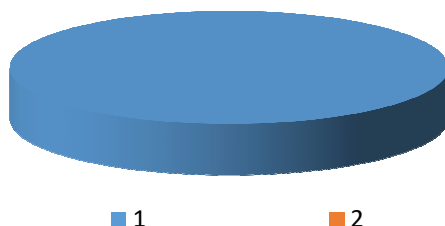
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

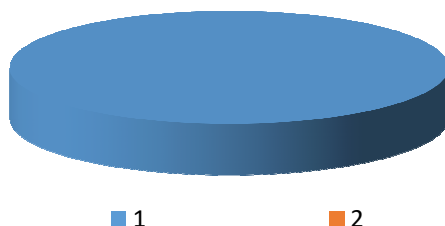
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

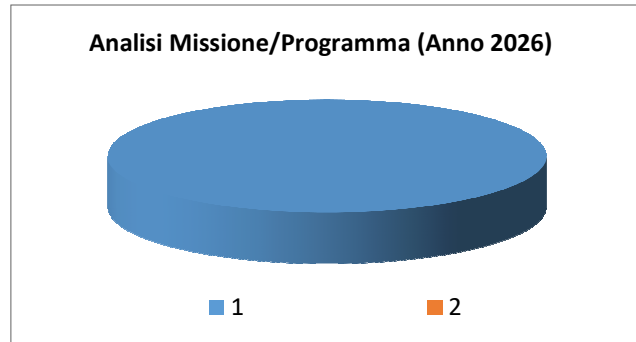
| Programma       |                                           |       |  | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 |
|-----------------|-------------------------------------------|-------|--|-----------|-----------|-----------|
| 1               | Sistema di protezione civile              | comp  |  | 2.200,00  | 2.200,00  | 2.200,00  |
|                 |                                           | fpv   |  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                           | cassa |  | 7.306,80  |           |           |
| 2               | Interventi a seguito di calamità naturali | comp  |  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                           | fpv   |  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                           | cassa |  | 0,00      |           |           |
| TOTALI MISSIONE |                                           | comp  |  | 2.200,00  | 2.200,00  | 2.200,00  |
|                 |                                           | fpv   |  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                           | cassa |  | 7.306,80  |           |           |

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Sindaco

Attività di collaborazione ed indirizzo con il Gruppo comunale di Protezione Civile

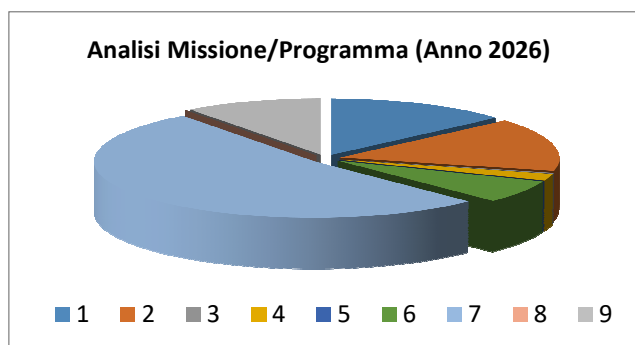
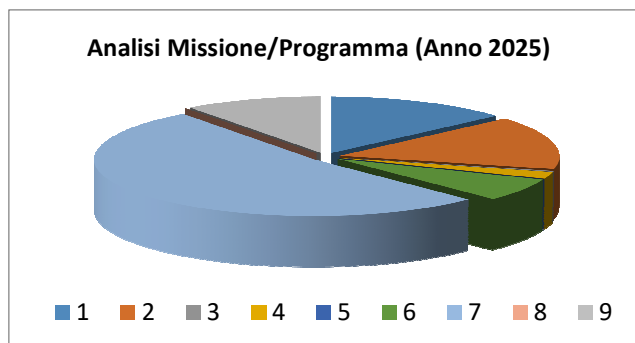
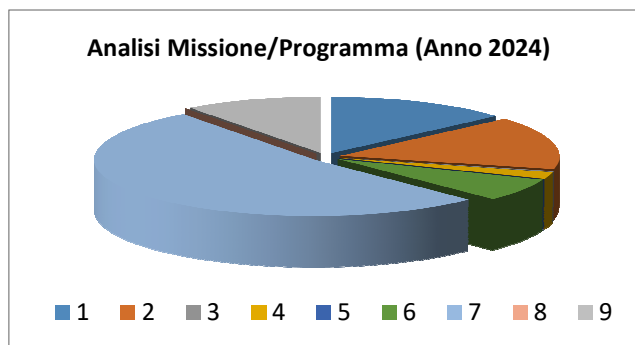
## Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

| Programma |                                                                         |       | Anno 2024  | Anno 2025  | Anno 2026  |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------|-------|------------|------------|------------|
| 1         | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | comp  | 25.500,00  | 25.500,00  | 25.500,00  |
|           |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | cassa | 25.500,00  |            |            |
| 2         | Interventi per la disabilità                                            | comp  | 28.600,00  | 28.600,00  | 28.600,00  |
|           |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | cassa | 35.041,13  |            |            |
| 3         | Interventi per gli anziani                                              | comp  | 500,00     | 500,00     | 500,00     |
|           |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | cassa | 750,00     |            |            |
| 4         | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale               | comp  | 3.600,00   | 3.600,00   | 3.600,00   |
|           |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | cassa | 3.600,00   |            |            |
| 5         | Interventi per le famiglie                                              | comp  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | cassa | 1.809,59   |            |            |
| 6         | Interventi per il diritto alla casa                                     | comp  | 12.400,00  | 12.400,00  | 12.400,00  |
|           |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | cassa | 12.400,00  |            |            |
| 7         | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp  | 98.308,00  | 98.308,00  | 98.308,00  |
|           |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | cassa | 98.308,00  |            |            |
| 8         | Cooperazione e associazionismo                                          | comp  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | cassa | 0,00       |            |            |
| 9         | Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | comp  | 19.100,00  | 19.100,00  | 19.100,00  |
|           |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | cassa | 35.636,93  |            |            |
|           | TOTALI MISSIONE                                                         | comp  | 188.008,00 | 188.008,00 | 188.008,00 |
|           |                                                                         | fpv   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|           |                                                                         | cassa | 213.045,65 |            |            |



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Assessore comunale Elena Serrao - Sindaco Busciglio Lorenzo

Risorse umane da impiegare:

Segretario Comunale

n. 1 Istruttore Cat. C5

**Area Amministrativa Responsabile Dott.ssa Laura Baudino**

Principali finalità da conseguire:

- Politiche sociali in particolare verso le fasce più deboli della popolazione
- Assistenza a persone con disabilità
- Rapporti con il Consorzio Socio Assistenziale e collaborazione con lo stesso
- Gestione pratiche cimiteriali

## ***Missione 13 - Tutela della salute***

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

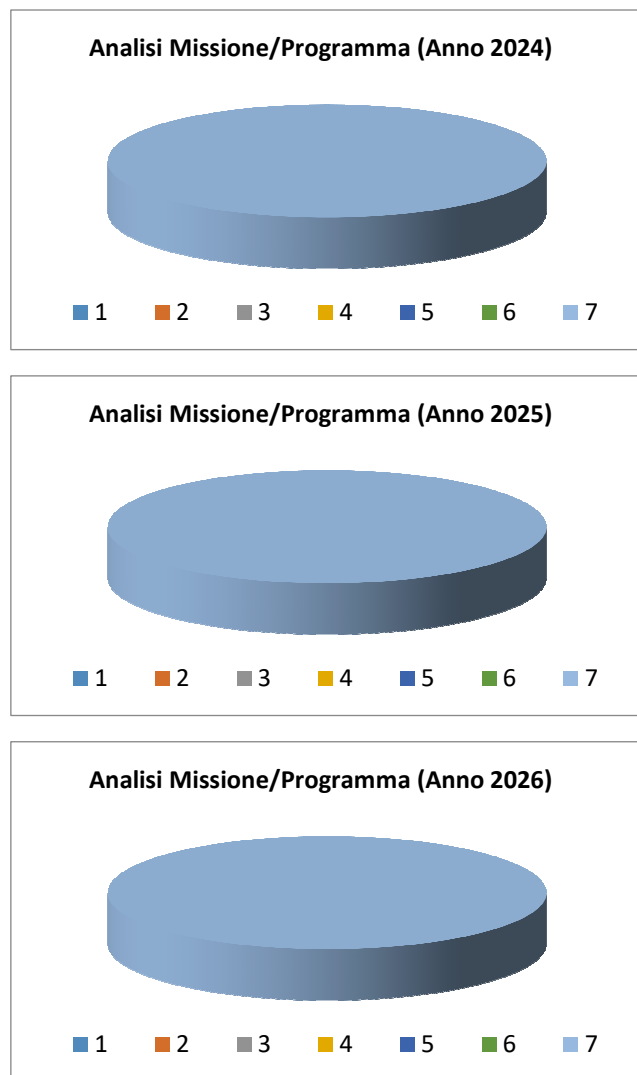
*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.*

*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:

| <b>Programma</b> |                                                                                                                         |       | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 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  | 14.100,00        | 14.100,00        | 14.100,00        |
|                  |                                                                                                                         | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                  |                                                                                                                         | cassa | 19.364,01        |                  |                  |
|                  | <b>TOTALI MISSIONE</b>                                                                                                  | comp  | <b>14.100,00</b> | <b>14.100,00</b> | <b>14.100,00</b> |
|                  |                                                                                                                         | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                  |                                                                                                                         | cassa | <b>19.364,01</b> |                  |                  |



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Sindaco

Risorse umane da impiegare:  
n. 2 Operatori Cat. B3

**Area tecnico Edilizia, Urbanistica e tecnico manutentiva: Responsabile Arch. Stefania Tallone**

Finalità da conseguire:

- Manutenzioni presso gli ambulatori comunali

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

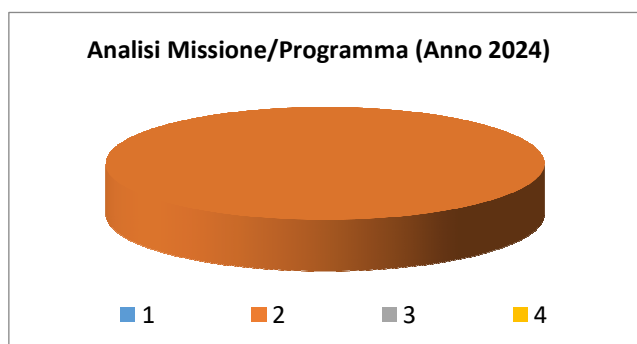
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

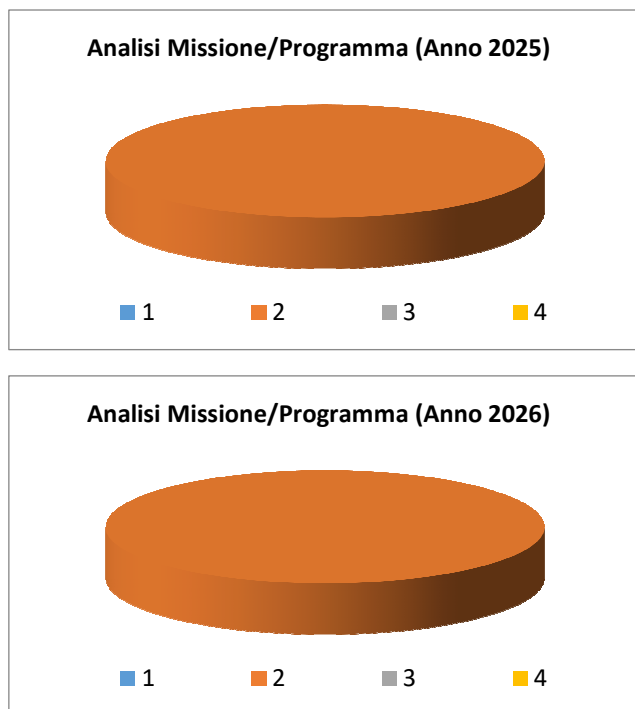
*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica 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 |
|-----------------|--------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
| 1               | Industria, PMI e Artigianato                           | comp  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                        | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                        | cassa | 0,00      |           |           |
| 2               | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | comp  | 1.500,00  | 1.500,00  | 1.500,00  |
|                 |                                                        | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                        | cassa | 1.843,87  |           |           |
| 3               | Ricerca e innovazione                                  | comp  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                        | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                        | cassa | 0,00      |           |           |
| 4               | Reti e altri servizi di pubblica utilità               | comp  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                        | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                        | cassa | 0,00      |           |           |
| TOTALI MISSIONE |                                                        | comp  | 1.500,00  | 1.500,00  | 1.500,00  |
|                 |                                                        | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                        | cassa | 1.843,87  |           |           |





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Sindaco

Risorse umane da impiegare  
n. 2 Istruttori direttivi Cat. D1  
n. 1 Istruttore Cat. C6

**Area SUAP e lavori pubblici: Responsabile Arch. Roberto Bertone**

Principali finalità da conseguire:

- Prosecuzione attività SUAP in collaborazione con l'Ufficio Polizia Locale - Commercio
- Relazione periodica alla Giunta dei tempi di evasione delle pratiche pervenute allo sportello SUAP

**Area tecnico Edilizia, Urbanistica e tecnico manutentiva: Responsabile Arch. Stefania Tallone**

Principali finalità da conseguire:

- Prosecuzione attività SUE in collaborazione con l'Ufficio Polizia Locale - Commercio

## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

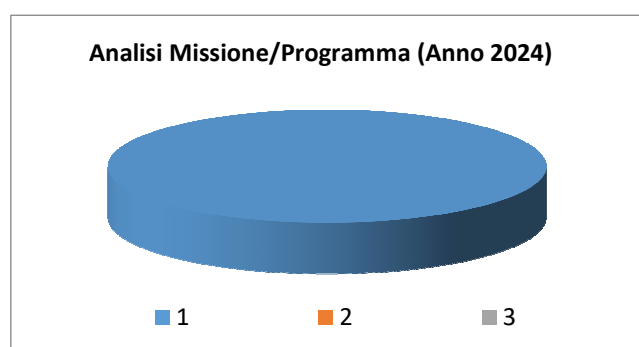
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

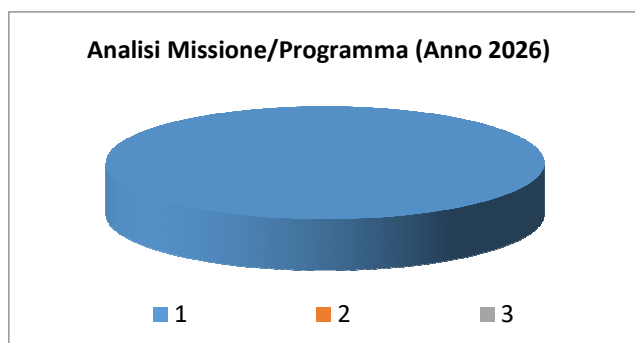
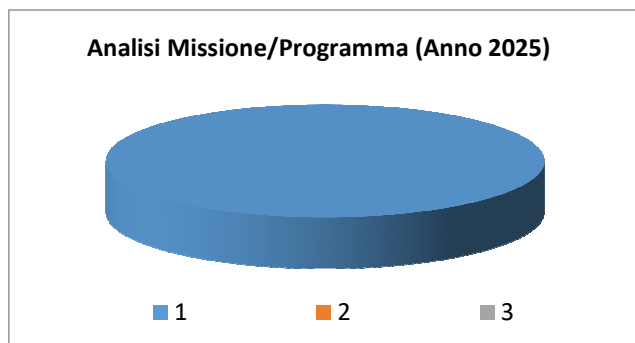
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei 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 è previsto il rimborso al Comune di Cuneo degli oneri per l’utilizzo dei locali adibiti a centro per l’impiego.

| Programma       |                                                |       | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 |
|-----------------|------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
| 1               | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | comp  | 950,00    | 950,00    | 950,00    |
|                 |                                                | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                | cassa | 950,00    |           |           |
| 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      |
|                 |                                                | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                | cassa | 0,00      |           |           |
| TOTALI MISSIONE |                                                | comp  | 950,00    | 950,00    | 950,00    |
|                 |                                                | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                | cassa | 950,00    |           |           |





## 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 non sono previsti Programmi.

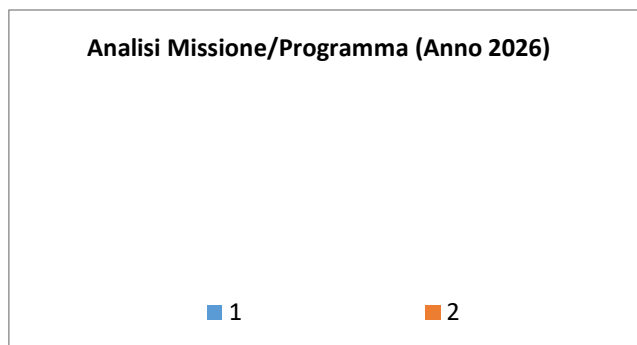
| Programma       |                                                            |       | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 |
|-----------------|------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
| 1               | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | comp  | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                            | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                            | cassa | 0,00      |           |           |
| 2               | Caccia e pesca                                             | 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      |           |           |

### Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1                      ■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1                      ■ 2



## ***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 non sono previsti programmi.

| <b>Programma</b> |                        |       | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|------------------|------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 1                | Fonti energetiche      | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                  |                        | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                  |                        | cassa | 0,00             |                  |                  |
|                  | <b>TOTALI MISSIONE</b> | comp  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                  |                        | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                  |                        | cassa | <b>0,00</b>      |                  |                  |

## ***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 non sono previsti Programmi.

| <b>Programma</b> |                                                           |       | <b>Anno 2024</b> | <b>Anno 2025</b> | <b>Anno 2026</b> |
|------------------|-----------------------------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 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             |                  |                  |
|                  | <b>TOTALI MISSIONE</b>                                    | comp  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                  |                                                           | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                  |                                                           | cassa | <b>0,00</b>      |                  |                  |

## ***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 non sono previsti Programmi.

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

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

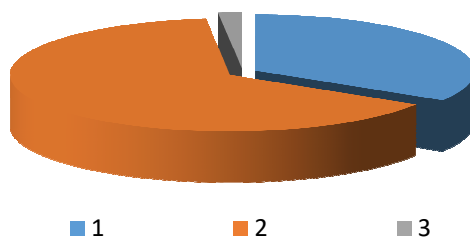
*“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

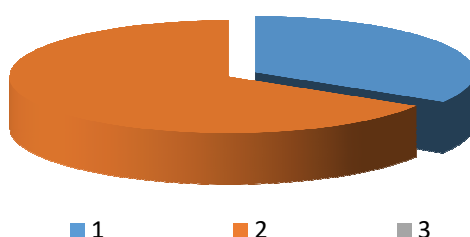
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

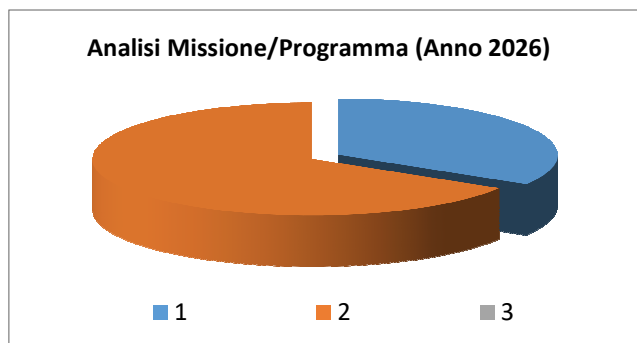
| Programma       |                                     |       | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 |
|-----------------|-------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
| 1               | Fondo di riserva                    | comp  | 11.968,81 | 11.290,41 | 11.285,41 |
|                 |                                     | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                     | cassa | 26.000,00 |           |           |
| 2               | Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp  | 22.873,19 | 22.234,59 | 22.234,59 |
|                 |                                     | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                     | cassa | 0,00      |           |           |
| 3               | Altri fondi                         | comp  | 600,00    | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                     | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                     | cassa | 600,00    |           |           |
| TOTALI MISSIONE |                                     | comp  | 35.442,00 | 33.525,00 | 33.520,00 |
|                 |                                     | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                     | cassa | 26.600,00 |           |           |

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Vice Sindaco Bertone Bruno

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

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

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

|         | Importo   | %     |
|---------|-----------|-------|
| 1° anno | 11.968,81 | 0,55% |
| 2° anno | 11.290,41 | 0,52% |
| 3° anno | 11.285,41 | 0,52% |

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle previsioni di cassa delle spese finali (primi tre titoli delle spese).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nella seguente misura nel 1° anno:

|         | Importo   | %     |
|---------|-----------|-------|
| 1° anno | 26.000,00 | 0,24% |

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e dall'emendamento approvato al ddl bilancio e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2021.

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

|         | <b><i>Importo</i></b> | <b><i>%</i></b> |
|---------|-----------------------|-----------------|
| 1° anno | 22.873,19             | 100             |
| 2° anno | 22.234,59             | 100             |
| 3° anno | 22.234,59             | 100             |

## Missione 50 - Debito pubblico

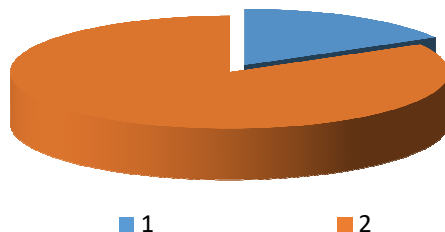
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

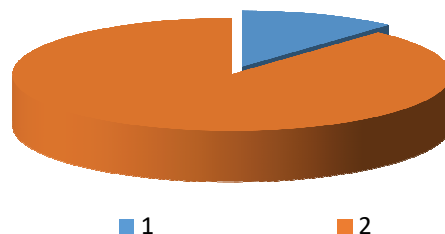
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

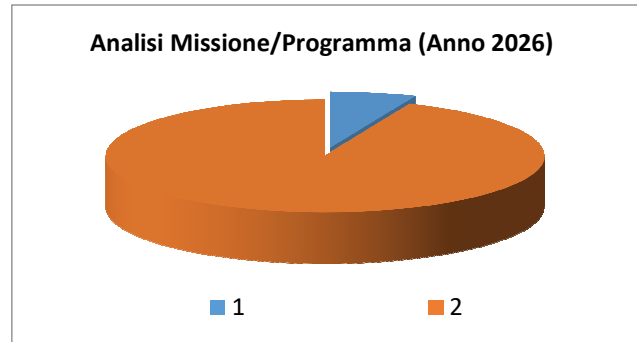
| Programma       |                                                              |       | Anno 2024 | Anno 2025 | Anno 2026 |
|-----------------|--------------------------------------------------------------|-------|-----------|-----------|-----------|
| 1               | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp  | 1.990,00  | 1.380,00  | 745,00    |
|                 |                                                              | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                              | cassa | 3.168,98  |           |           |
| 2               | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | comp  | 9.840,00  | 10.440,00 | 11.080,00 |
|                 |                                                              | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                              | cassa | 14.542,02 |           |           |
| TOTALI MISSIONE |                                                              | comp  | 11.830,00 | 11.820,00 | 11.825,00 |
|                 |                                                              | fpv   | 0,00      | 0,00      | 0,00      |
|                 |                                                              | cassa | 17.711,00 |           |           |

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Vice Sindaco Bertone Bruno

Risorse umane da impiegare:  
n. 1 Istruttore direttivo Cat. D1

**Area contabile: Responsabile Dott.ssa Anna Giuseppina Marenchino**

Principali obiettivi da conseguire:  
Riduzione od azzeramento del debito dell'Ente.

## 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  |
|-----------|-----------------------------------------|------------------|------------|------------|
| 1         | Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp 400.000,00  | 400.000,00 | 400.000,00 |
|           |                                         | fpv 0,00         | 0,00       | 0,00       |
|           |                                         | cassa 400.000,00 |            |            |
|           | <b>TOTALI MISSIONE</b>                  | comp 400.000,00  | 400.000,00 | 400.000,00 |
|           |                                         | fpv 0,00         | 0,00       | 0,00       |
|           |                                         | cassa 400.000,00 |            |            |

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si evidenziano i seguenti elementi:

Responsabile politico: Vice Sindaco Bertone Bruno

Risorse umane da impiegare:  
n. 1 Istruttore direttivo Cat. D1

**Area contabile: Responsabile Dott.ssa Anna Giuseppina Marenchino**

Le attuali disponibilità di cassa non fanno prevedere un ricorso all’anticipazione di tesoreria.

## Missione 99 - Servizi per conto terzi

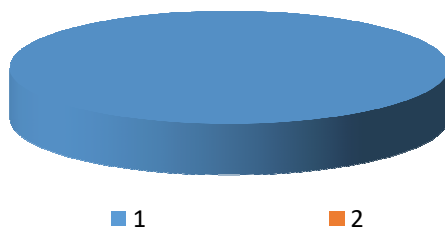
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

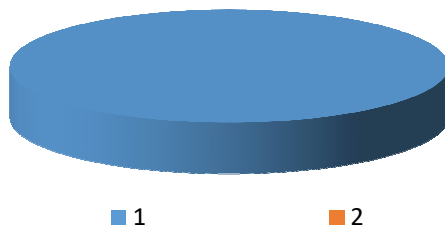
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

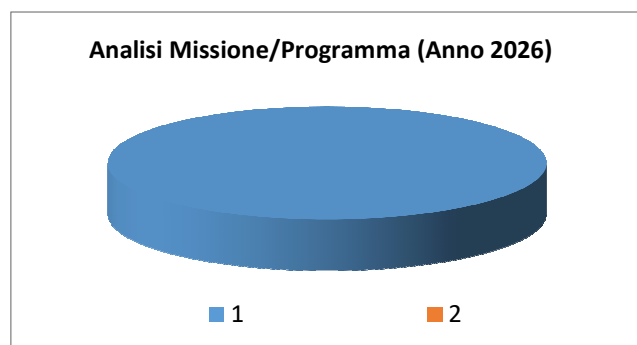
| Programma       |                                                                    |       | Anno 2024    | Anno 2025    | Anno 2026    |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------|-------|--------------|--------------|--------------|
| 1               | Servizi per conto terzi - Partite di giro                          | comp  | 1.130.000,00 | 1.130.000,00 | 1.130.000,00 |
|                 |                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                 |                                                                    | cassa | 1.218.208,69 |              |              |
| 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  | 1.130.000,00 | 1.130.000,00 | 1.130.000,00 |
|                 |                                                                    | fpv   | 0,00         | 0,00         | 0,00         |
|                 |                                                                    | cassa | 1.218.208,69 |              |              |

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Analisi Missione/Programma (Anno 2025)





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

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio considerato si impegna a garantire il regolare sviluppo urbanistico secondo le normative vigenti, con apposite varianti parziali al P.R.G.C.

Nel periodo considerato non sono previste alienazioni e/o valorizzazioni di beni immobili comunali.

### - Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari -

Le innovazioni normative di questi ultimi anni, e l'accresciuta necessità del rispetto dei vincoli di finanza pubblica, hanno portato un radicale cambiamento d'ottica nella valutazione del ruolo della gestione patrimoniale, in particolare nel settore degli Enti Locali.

Il patrimonio non è più considerato in una visione statica, quale mero complesso dei beni dell'Ente di cui deve essere assicurata la conservazione, ma in una visione dinamica, quale strumento strategico della gestione, cioè come complesso delle risorse che l'Ente deve utilizzare in maniera ottimale e valorizzare, per il migliore perseguimento delle proprie finalità d'erogazione di servizi e di promozione economica, sociale e culturale della collettività di riferimento.

Negli ultimi anni, i provvedimenti legislativi che si sono occupati di patrimonio immobiliare degli enti pubblici sono andati moltiplicandosi, ma una vera innovazione è stata introdotta dall'art. 58, comma 1, della legge n. 133 del 6 agosto 2008, che prevedeva: *"Per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, province, comuni e altri enti locali, ciascun ente con delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, sulla base dei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliare da allegare al bilancio di previsione"*.

Negli ultimi anni non sono state effettuate alienazioni di beni, né se ne prevedono per il prossimo triennio.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 47 del 28.12.2022 è stato approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2023/2025.

Il Piano non prevedeva alienazioni e/o valorizzazioni per il periodo 2023/2025.

Gli affitti dei terreni comunali sono stati rinnovati per il triennio 2021/2023 e attualmente sono in fase di rinnovo:

| Lotto     | Consistenza    | Azioni previste |
|-----------|----------------|-----------------|
|           |                |                 |
| Lotto n.1 | g.te p.si 4,97 | Affitto         |
| Lotto n.2 | g.te p.si 1,57 | Affitto         |
| Lotto n.4 | g.te p.si 2    | Affitto         |
| Lotto n.7 | g.te p.si 2,11 | Affitto         |
| Lotto n.8 | g.te p.si 1,55 | Affitto         |

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026

|            |                |         |
|------------|----------------|---------|
| Lotto n.9  | g.te p.si 2,76 | Affitto |
| Lotto n.10 | g.te p.si 1,5  | Affitto |

Con il presente documento si conferma la destinazione d'uso degli stessi.

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

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

### CONSORZI

| <i>Nome</i>                                                            | <i>Attività</i>               | <i>%</i>    |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------|
| <b>CSAC Consorzio Socio assistenziale del Cuneese</b>                  | <b>Socio-assistenziale</b>    | <b>1,45</b> |
| <b>C.E.C. Consorzio Ecologico Cuneese</b>                              | <b>Raccolta rifiuti</b>       | <b>1,90</b> |
| <b>Istituto Storico della resistenza</b>                               | <b>Storico-culturale</b>      | <b>0,05</b> |
| <b>Consorzio per la tutela e valorizzazione del cappone di Morozzo</b> | <b>Tutela prodotti tipici</b> |             |

### AZIENDE

| <i>Nome</i>                                         | <i>Attività</i>                        | <i>%</i>       |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------|----------------|
| <b>A.C.S.R. Azienda Cuneese smaltimento rifiuti</b> | <b>Trattamento/smaltimento rifiuti</b> | <b>1,6</b>     |
| <b>A.C.D.A. Azienda Cuneese dell'acqua</b>          | <b>Servizio idrico</b>                 | <b>0,74204</b> |

### SOCIETA' DI CAPITALI

| <i>Nome</i>                                    | <i>Attività</i>                               | <i>%</i>       |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| <b>Fingranda S.p.A. <u>in liquidazione</u></b> | <b>Promozione sviluppo provincia di Cuneo</b> | <b>0,15007</b> |

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2024/2026**

Con deliberazione della Giunta Comunale n.158 del 6.12.2017 aveva individuato il Gruppo Amministrazione Pubblica, ma il nuovo comma 3, dell'art. 233-bis del D.Lgs.267/2000 ha reso facoltativa per i Comuni al di sotto dei 5.000 abitanti, l'approvazione del Bilancio Consolidato.

Il Consiglio Comunale con proprio atto n. 25 del 15.07.2020 ha confermato la scelta di non procedere con l'approvazione del suddetto Bilancio consolidato.

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

**Piano triennale 2022/2024 per l'individuazione di misure finalizzate al contenimento delle spese di funzionamento ai sensi dell'art. 2, commi 594 - 599 della legge n. 244 del 24/12/2007 (Finanziaria 2008)**

A far data dall'esercizio 2020 la redazione del Piano non è più obbligatoria.

## **H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE**

Non sono previsti al momento ulteriori strumenti di programmazione.

## ***Considerazioni Finali***

***A CURA DEL SINDACO***

Nel 2022 e nel 2023 il Comune è stato interessato dalla presentazione ed implementazione dei progetti nell'ambito del PNRR.

Tale attività ha costituito e costituirà nei prossimi anni uno sforzo organizzativo importante per gli uffici, in particolare per quello tecnico e finanziario.

Si spera che la complessità del programma nazionale possa consentire un lavoro sereno e proficuo a vantaggio della cittadinanza.

***IL SINDACO***

***Dott. Lorenzo BUSCIGLIO***

Data 13.11.2023

Il Segretario Comunale dell'Ente: Dott.ssa Laura BAUDINO

Il Responsabile dei Servizi Finanziari: Dott.ssa Anna Giuseppina MARENCHINO