
Comune di Roccavione

Provincia di Cuneo

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2024 - 2026

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Missione 13 - Tutela della salute

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Programma triennale degli acquisiti di forniture e servizi

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

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1° Gennaio 2016 sono entrati in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la 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 la Programmazione di Bilancio.

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

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

La commissione Arconet n data 11 aprile 2018 ha definito le linee guida del nuovo DUPS per gli Enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti.

L'Amministrazione comunale relativamente al dup 2024/2026 ha optato per la gestione del modello completo già in uso gli scorsi anni.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma, predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

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 D.P.R. 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci: una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2024 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2024-2025-2026 che avrà esigibilità negli anni successivi. Nel bilancio 2023/2025 di questo Ente non compaiono queste voci in quanto alla data di redazione del bilancio non risultano provvedimenti dei responsabili di servizi di reimputazione somme. 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.

Relativamente ai proventi della mensa, delle cave e al contributo produzione CDR-P non sono state accantonate somme nel FCDE in quanto l’accertato è incassato interamente per cassa.

L’entità del FCDE 2024/2026 è pari alla percentuale del 100% calcolata sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 2876
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) (31.12.2022) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 2637 n. 1305 n. 1332 n. 1231 n. 1
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2022 (penultimo anno precedente)		n. 2651
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 13	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 36	n. -23
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 115	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 106	n. +09
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2022 (penultimo anno precedente) di cui		n. 2637
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 119
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 196
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 365
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 1311
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 646
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno 2018 2019 2020 2021 2022	Tasso 4,51 4,25 2,66 5,06 3,71
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno 2018 2019 2020 2021 2022	Tasso 3,98 2,66 9,86 5,59 9,52
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. ____ n. ____
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: diploma / licenza media		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: il reddito dei nuclei giovani deriva in gran parte da lavoro dipendente. Il reddito degli ultrasessantenni consiste nell'assegno mensile di pensione.		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
1.3.2.1 - Asili nido n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60	Posti n. 60
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 1	Posti n. 111	Posti n. 111	Posti n. 111	Posti n. 111
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 68	Posti n. 68	Posti n. 68	Posti n. 68
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0	Posti n. 0
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. 0	n. 0	n. 0	n. 0
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera	10,70	11	11	11
- mista				
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	SI	SI	SI	SI
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	30	30	30	30
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. ____ hq. 17	n. ____ hq. 17	n. ____ hq. 17	n. ____ hq. 17
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 495	n. 495	n. 495	n. 495
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	8.697	8.697	8.697	8.697
- industriale				
- racc. diff.ta	5.315	5.315	5.315	5.315
1.3.2.15 - Esistenza discarica	NO	NO	NO	NO
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6
1.3.2.17 - Veicoli	n. 1	n. 1	n. 1	n. 1
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	SI	SI	SI	SI
1.3.2.19 - Personal computer	n. 13	n. 13	n. 13	n. 13
1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024 - 2026**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) –

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al mese di maggio 2024* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi

Il bilancio è conforme agli obiettivi del governo così come conosciuti al momento di predisposizione del presente documento e la programmazione viene esposta in modo coerente ed adeguato alla normativa conosciuta. L'incertezza degli interventi che il Governo vorrà effettuare nel prossimo futuro, non consentono, tuttavia, una sicura e puntuale gestione delle risorse dell'ente, a volte non conosciute ed in continua variazione.

- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

Il presente D.U.P. conferma tutti i servizi offerti alla cittadinanza negli scorsi esercizi. Dal punto di vista organizzativo degli stessi l'Amministrazione sta conducendo ormai da diversi anni una attenta attività di analisi al fine di verificare le possibilità di ottimizzazione degli stessi e le possibilità di ridurre i costi di gestione o un migliore utilizzo delle risorse umane e strumentali a disposizione. Dal punto di vista della domanda, in alcuni casi, si denota una flessione della stessa come, ad esempio, nel servizio scuolabus. E' obiettivo di questa Amministrazione proseguire, per tutto il tempo che avrà a disposizione, con l'attivazione di progetti mirati a dare un sostegno economico alle persone in difficoltà. Poiché anche nel prossimo triennio è prevista una puntuale attività di verifica dell'evasione fiscale l'attenzione dell'Amministrazione alle situazioni di disagio economico o di momentanea difficoltà sarà rivolta al garantire i più ampi margini e le più ampie forme di rateizzazione dei debiti per andare incontro ai contribuenti in momentanea difficoltà.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

- 3) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si rimanda alle pagine successive nelle quali vengono riportati i principali indicatori finanziari.

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

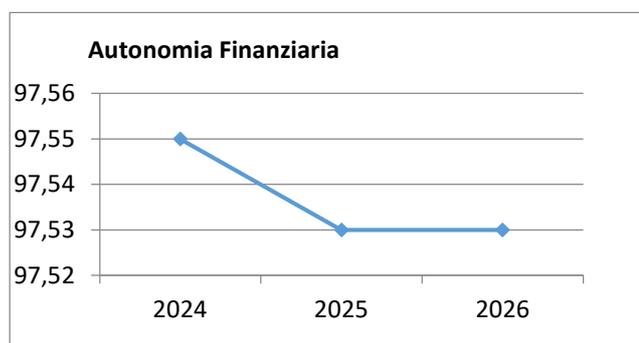
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

Autonomia Finanziaria	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	97,55 %	97,53 %	97,53 %



L'indicatore rappresenta il grado di autonomia di entrate correnti proprie del comune rispetto al totale delle entrate correnti, pur con la distorsione indicata sopra (fondo solidarietà comunale nelle entrate tributarie). Tanto più elevato è il valore dell'indice tanto più il comune si autofinanzia e tanto meno ricorre a fonti esterne di finanziamento.

Per il triennio 2024/2026 non si prevedono al momento variazioni in materia tributaria.

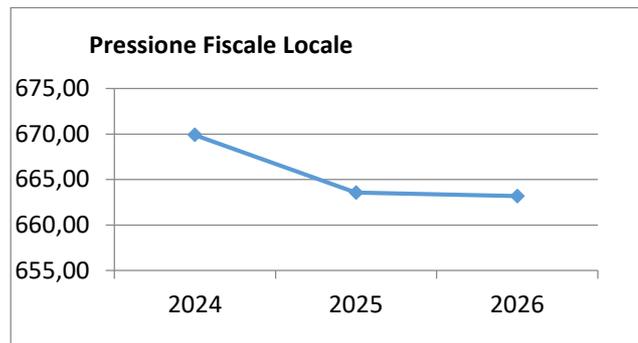
La previsione riportata nel triennio è quella risultante dalle aliquote attualmente vigenti. Viene previsto il contributo statale per lo sgravio dell'IMU dei cosiddetti "imballonati". Nel caso ci siano cambiamenti il presente documento sarà soggetto a variazioni.

La Legge 160/2019, art. 1, c. 816-847, ha istituito il canone unico patrimoniale in sostituzione di T.O.S.A.P., imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, garantendo invarianza di gettito rispetto alla precedente imposizione.

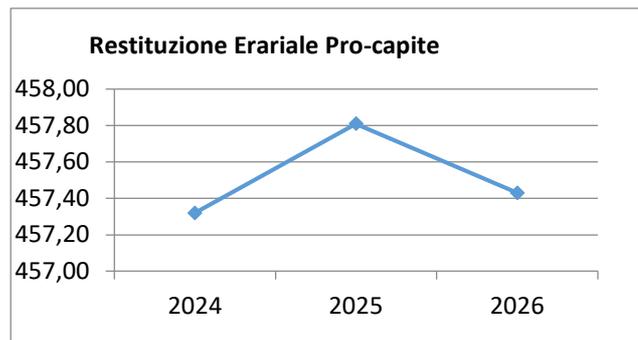
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 669,90	€ 663,57	€ 663,19



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 457,32	€ 457,81	€ 457,43

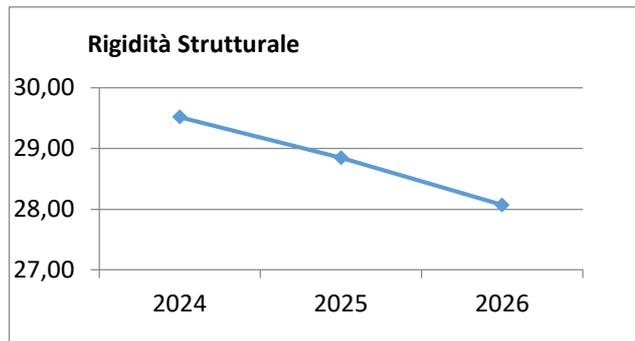


Il primo indicatore rappresenta il prelievo pro capite medio relativamente alla fiscalità comunale che nel nostro comune si assesta ad Euro 669,90 nel 2024. Anche in questo caso il fondo di solidarietà influenza il risultato di questo indicatore. Nel triennio non si prevede di aumentare la pressione fiscale.

Rigidità del bilancio

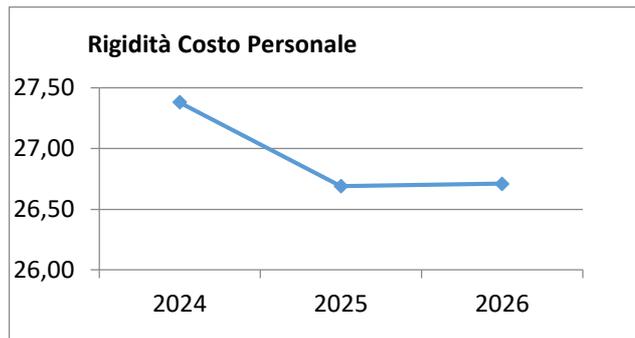
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Rigidità strutturale	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	29,52 %	28,85 %	28,07 %



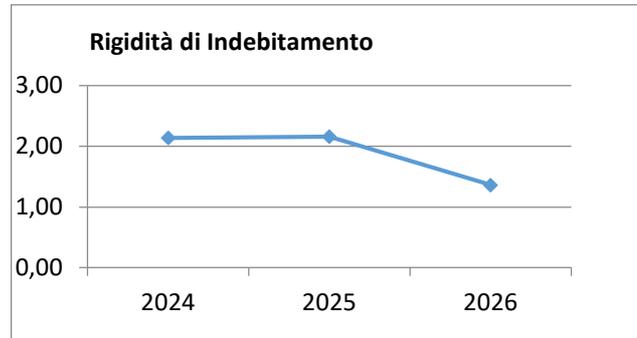
L'incidenza delle spese per rimborso mutui è diminuita negli ultimi anni in quanto molti mutui sono arrivati a scadenza; tale spesa ha una rilevanza minima nella rigidità del bilancio dell'Ente.

Rigidità costo personale	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	27,38 %	26,69 %	26,71 %



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Rigidità indebitamento	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	2,14 %	2,16 %	1,36 %

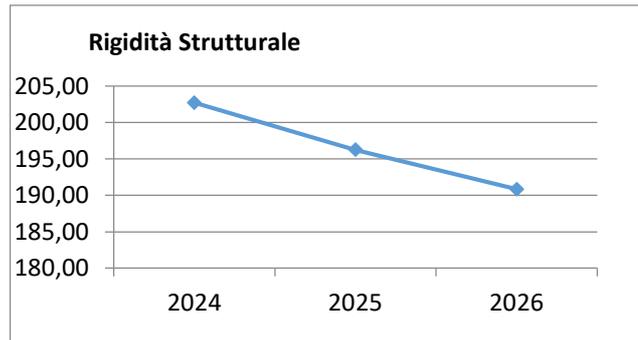


Questo indicatore rappresenta quante sono le spese non discrezionali del bilancio (spese di personale, mutui). Misura il margine di manovra con cui il Comune può eventualmente intervenire per diminuire le spese di gestione. La spesa per il personale e la spesa per rimborso di prestiti sono infatti “spese rigide” che il Comune difficilmente può ridurre nel breve termine rispetto alle altre. È calcolato in percentuale: maggiore è la percentuale più la spesa è rigida e le possibilità di intervento ridotte nel breve termine. Quanto minore è detto valore tanto maggiore è l’autonomia discrezionale della Giunta e del Consiglio in sede di predisposizione del bilancio. Le spese di personale rispettano quanto imposto dal dpcm 17 marzo 2020 entrato in vigore dal 20.04.2020 e il limite della spesa media di personale del triennio 2011/2013 previsto dai commi 557 e 562 della legge 296/2006.

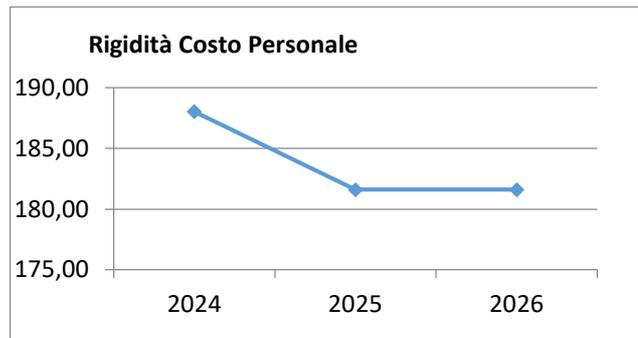
Grado di rigidità pro-capite

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

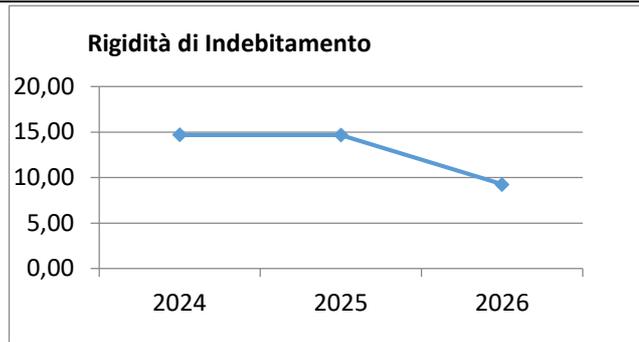
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	202,73 €	196,27 €	190,85 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	188,03 €	181,60 €	181,60 €



Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	14,69 €	14,68 €	9,25 €

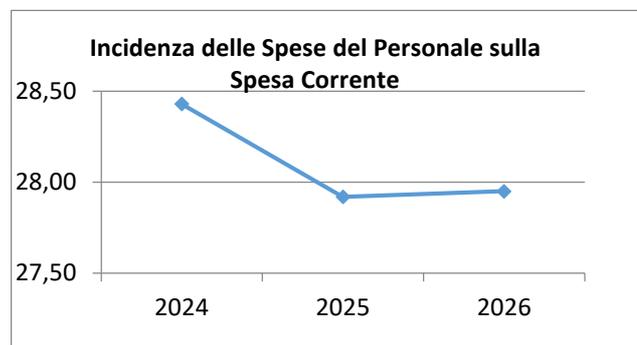


Gli indicatori rappresentati vogliono dimostrare quanto incidano le spese non discrezionali a livello di abitante.

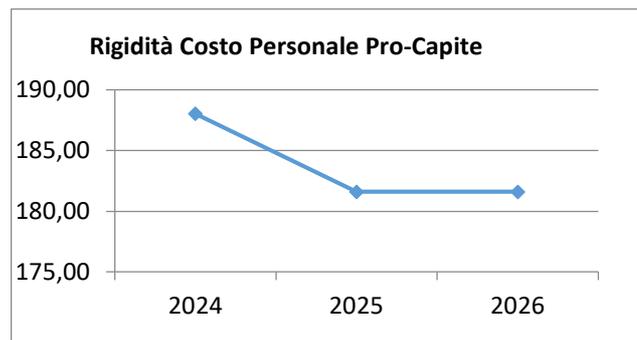
Costo del Personale

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

Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	28,43 %	27,92 %	27,95 %

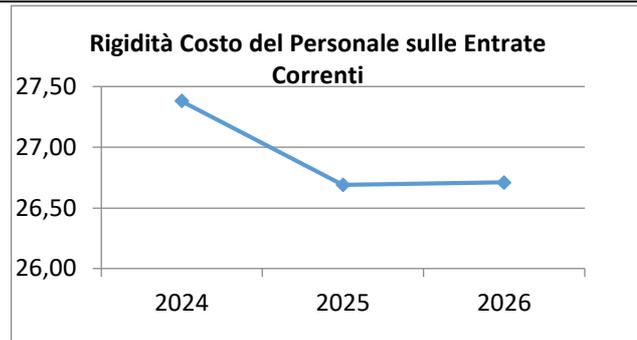


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	188,03 €	181,60 €	181,60 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	27,38 %	26,69 %	26,71 %

Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Misura il costo del personale dell'amministrazione comunale rispetto al totale delle spese di gestione – spese correnti. E' calcolato in percentuale: maggiore è la percentuale più il Comune sostiene spese per il pagamento dei propri dipendenti, dunque minore sarà la capacità di manovra e la flessibilità di gestione del bilancio. La spesa di personale rispetta quanto previsto dal dpcm 17 marzo 2020 e il limite della spesa media di personale del triennio 2011/2013 previsto dalla legge 296/2006, c. 557 e 562.

Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>
1	Peso pubblico	SI	Diretta per riscossione, manutenzione affidata a ditta esterna
3	Impianti sportivi	SI	
4	Mensa Scuola Materna	SI	
5	Centro vacanza per minori	SI	
6	Trasporto scolastico	SI	
7	Servizi Cimiteriali	NO	
8	Uso locali comunali	SI	
9	Servizio fotocopie	SI	

Tabella Servizi Produttivi

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>
	SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI	NO	Gestito da società partecipata ACSR SPA e da CEC
	SERVIZIO ACQUEDOTTO	NO	Gestione da società partecipata ACDA SPA

Relativamente ai servizi sopra riportati si ritiene di precisare quanto segue:

- Il servizio di **peso pubblico** consiste nella gestione del peso pubblico comunale. Le eventuali manutenzioni vengono eseguite da Ditte esterne. Il personale comunale si occupa della manutenzione ordinaria dell'erogatore degli scontrini di pesatura. Lo scassetamento viene effettuato da personale comunale, agente contabile.
- Il servizio **impianti sportivi** si riferisce agli impianti calcio, bocciolina e alla palestra. Il Servizio di gestione impianti calcio è in concessione ad Associazione sportiva, la palestra è

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

gestita direttamente dal Comune per quanto riguarda prenotazioni e incassi, il servizio di pulizia e sorveglianza è affidato a ditta esterna. Nel corso del 2024 verrà affidata a terzi la gestione della bocciofila in quanto sono ultimati i lavori di manutenzione straordinaria.

- Il servizio **mensa scolastica** è in appalto a ditta esterna. La modalità di pagamento attivata, presentazione del buono la mattina prima di consumare il pasto, evita totalmente l'insoluto nei pagamenti.
- Il servizio **centro vacanza per minori** viene svolto tramite cooperativa nel mese di luglio.
- Il servizio di **trasporto scolastico** è affidato a ditta esterna. A decorrere dal mese di settembre 2015 è diminuita la richiesta del servizio.
- I **servizi cimiteriali** sono esternalizzati, fatta eccezione per alcune attività che spettano ai dipendenti comunali.
- Il servizio **illuminazione votiva** è affidato a ditta esterna per quanto riguarda la manutenzione delle lampade e i nuovi allacci, la riscossione del canone dal 2021 è gestita dalla ditta che effettua il servizio.
- L'uso delle **sale comunali** per celebrazione dei matrimoni e per riunioni e della sala polivalente per eventuali riunioni.

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Spesa</i>
PNRR - efficientamento energetico immobili comunali - M. 2 C. 4 I. 2.2 - CUP B82C22001260006	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
acquisto software	- Avanzi di bilancio	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
acquisto hardware	- Avanzi di bilancio	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
acquisto libri per la biblioteca	- Avanzi di bilancio	2.100,00	2.100,00	2.100,00	9.000,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Regione	900,00	900,00	900,00	
manutenzione straordinaria strade e piazze	- Avanzi di bilancio	0,00	11.069,88	37.324,88	130.144,76
	- Entrate proprie - OO.UU.	18.000,00	18.000,00	18.000,00	
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	9.250,00	9.250,00	9.250,00	
PNRR - contributo Stato per investimenti in conto capitale - piattaforma digitale nazionale dati - MIC1 investimento 1.3 - CUP B51F22009300006	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	10.172,00	0,00	0,00	10.172,00
archeostazione - 2024 / 2025	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Stato	11.600,00	10.900,00	0,00	112.500,00
	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	46.400,00	43.600,00	0,00	
sistemazione idrogeologica torrente Vermenagna	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
sistemazione idrogeologica regione Bugialà	- Entr.derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	135.450,00	0,00	0,00	135.450,00
quota parte interventi piano operativo della Green Community Margreen	- Avanzi di bilancio	10.055,00	10.055,00	0,00	20.110,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

L'elenco considera gli interventi effettuabili in base alle conoscenze attuali sulle possibili entrate. Non sono previste nel triennio fonti di finanziamento mediante ricorso a indebitamento per cui non si hanno riflessi sulla spesa corrente.

Il comune è sempre alla ricerca di forme di finanziamento per le opere che intende progettare e realizzare. Le attuali disposizioni normative consentono, in maniera quasi esclusiva, di ottenere finanziamenti solo tramite la partecipazione a bandi di qualunque natura e da chiunque proposti. In questo periodo, in particolare, l'uscita di numerosi bandi a valere sul PNRR mette a disposizione degli enti locali numerose risorse anche se non sempre, a nostro modo di vedere, correttamente indirizzate e ripartite. La pressante messa a disposizione di risorse, non sempre prevedibili e correttamente individuabili, unita all'incertezza della concessione del finanziamento, non consente alle amministrazioni Comunali di poter correttamente iscrivere a bilancio le risorse necessarie per la copertura delle opere da realizzare.

PROGETTI CONFLUITI NEL PNRR

Descrizione	Importo	Fonte di Finanziamento
risparmio energetico immobili di proprietà comunale - M2 C4 Investimento 2.2 CUP B86J20000870001 - PNRR	Euro 85.533,68	Finanziato per Euro 50.000,00 con fondi PNRR e per la differenza con fondi comunali ANNO INIZIO OPERA 2020
PNRR - illuminazione pubblica - M. 2 C4 Intervento 2.2 - CUP B87H20017170001	Euro 99.000,00	Finanziato per Euro 99.000,00 con fondi PNRR ANNO INIZIO OPERA 2021
PNRR - manutenzione straordinaria al tetto e alla caldaia della scuola dell'infanzia - missione 5 - componente 2 - intervento 2.2 - CUP B84D22001890001	Euro 65.000,00	Finanziato per Euro 50.000,00 con fondi PNRR e per la differenza con fondi comunali ANNO INIZIO OPERA 2022
PNRR - contributo Stato per progettazione definitiva / esecutiva - M2C4 investimento 2.2 - CUP B89J22001370001	Euro 371.448,00	Finanziato per Euro 32.369,04 con fondi PNRR e per la differenza con fondi comunali ANNO INIZIO OPERA 2022
PNRR - acquisto software per piattaforme notifiche digitali - M1C1 investimento 1.4.5 - CUP B81F22004200006	Euro 23.147,00	Finanziato con fondi PNRR e per la differenza con fondi comunali ANNO INIZIO OPERA 2022 / 2023
PNRR - illuminazione pubblica - M. 2 C. 4 I. 2.2. - CUP B86I22000150006	Euro 50.000,00	Finanziato per Euro 50.000,00 con fondi PNRR ANNO INIZIO OPERA 2023
PNRR - archeostazione lotto MarGreen - M. 2 C3 I. 3.2 CUP C74F22000450006	Euro 335.500,00	Finanziato per Euro 335.500,00 con fondi PNRR ANNO INIZIO OPERA 2023
PNRR - efficientamento energetico immobili comunali - M. 2 C. 4 I. 2.2 - CUP B82C22001260006	Euro 50.000,00	Finanziato per Euro 50.000,00 con fondi PNRR ANNO INIZIO OPERA 2024

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

PNRR - efficientamento energetico immobili comunali - M. 2 C. 4 I. 2.2 - CUP B82C22001260006	Euro 50.000,00	Finanziato per Euro 50.000,00 con fondi PNRR ANNO INIZIO OPERA 2024
PNRR - contributo Stato per investimenti in conto capitale - piattaforma digitale nazionale dati - M1C1 investimento 1.3 - CUP B51F22009300006	Euro 10.172,00	Finanziato pe euro 10.172,00 con fondi PNRR Opera inizialmente proposta nel bilancio 2023/2025 ma riproposta sul bilancio 2024/2026

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>	<i>Note</i>
5970 / 2 / 1	acquisto software	7.991,00	549,00	7.442,00	
5970 / 2 / 2	PNRR - acquisto software per piattaforme notifiche digitali - M1C1 investimento 1.4.5 - CUP B81F22004200006	2.806,00	0,00	2.806,00	
5970 / 2 / 6	PNC - PNRR - contributo Stato per investimenti in conto capitale - servizi digitali e esperienza dei cittadini integrazione ANPR liste elettorali - M1C1 investimento 1.4 - CUP B81F23000630001	1.830,00	0,00	1.830,00	
6130 / 16 / 1	manutenzione straordinaria beni immobili di proprietà comunale	31.950,63	31.676,13	274,50	
6170 / 2 / 1	acquisto attrezzature	9.620,01	4.420,00	5.200,01	
7030 / 6 / 3	PNRR - contributo Stato per progettazione definitiva / esecutiva - M2C4 investimento 2.2 - CUP B89J22001370001	32.369,04	0,00	32.369,04	
7030 / 6 / 4	riqualificazione energetica scuola dell'infanzia (fondi comunali) - CUP B89J22001370001	339.078,96	0,00	339.078,96	
7030 / 6 / 5	PNRR - manutenzione straordinaria al tetto e alla caldaia della scuola dell'infanzia - missione 2 - componente 4 - intervento 2.2 - CUP B84D22001890001	50.000,00	48.748,18	1.251,82	
7030 / 6 / 6	manutenzione straordinaria al tetto e alla caldaia della scuola dell'infanzia - quota Comune - CUP B84D22001890001 (fondi comunali)	15.000,00	12.103,73	2.896,27	
7130 / 6 / 2	manutenzione straordinaria scuole elementari e medie	6.746,60	0,00	6.746,60	

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

8030 / 6 / 1	stazione ferroviaria progetto Alpimed	3.050,12	0,00	3.050,12
8030 / 6 / 3	stazione ferroviaria - 3° parte	24.000,00	23.208,34	791,66
8030 / 6 / 4	stazione ferroviaria - G.A.L.	72.351,67	0,00	72.351,67
8030 / 6 / 6	stazione ferroviaria progetto Alpimed	114.943,57	114.943,54	0,03
8030 / 6 / 7	archeostazione ferroviaria - manutenzione e rifunzionalizzazione	240.000,00	17.317,90	222.682,10
8030 / 6 / 8	archeostazione (centro anziani)	26.000,00	0,00	26.000,00
8030 / 6 / 9	manutenzione stazione	4.678,70	0,00	4.678,70
8030 / 6 / 11	archeostazione (centro anziani) - demolizione	27.450,00	0,00	27.450,00
8230 / 66 / 1	riqualificazione concentrica	32.190,29	31.446,54	743,75
8330 / 1 / 1	PNRR - illuminazione pubblica - M. 2 C4 I. 2.2 CUP B87H20017170001	86.387,64	80.238,91	6.148,73
8330 / 1 / 3	PNRR - illuminazione pubblica - M. 2 C. 4 I. 2.2. - CUP B86I22000150006	50.000,00	0,00	50.000,00
8530 / 2 / 4	messa in sicurezza versante Vallone Brignola	205.000,00	0,00	205.000,00
8530 / 2 / 6	consolidamento scarpata Vallone Brignola - a monte	56.836,28	56.455,07	381,21
8530 / 16 / 1	sistemazione idraulica sponde torrente	118.611,69	888,16	117.723,53
8530 / 18 / 1	sistemazione idrogeologica asta del Gesso	40.000,00	0,00	40.000,00
8550 / 2 / 1	arredo urbano	20.129,51	20.068,51	61,00
9030 / 6 / 1	riqualificazione aree verdi	17.388,17	0,00	17.388,17
9070 / 2 / 1	acquisto giochi esterni	3.570,94	0,00	3.570,94
9530 / 4 / 3	sistemazione cimitero - campo C	120.000,00	0,00	120.000,00
	TOTALE:	1.759.980,82	442.064,01	1.317.916,81

Il prospetto anche in questo caso evidenzia la situazione al momento di approvazione del presente documento.

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione in linea con gli indirizzi strategici nazionali ed è la seguente:

Mantenimento inalterato di tutte le tariffe vigenti dei servizi pubblici locali.

Mantenimento inalterato delle aliquote di imposte e tasse comunali ad eccezione della TARI in quanto le tariffe devono seguire il metodo di determinazione fissato da Arera.

Tariffe Servizi Pubblici

Premesso che i servizi pubblici a domanda individuale sono i seguenti:

- Impianti sportivi (bocciofila la cui gestione verrà affidata nel corso del 2024 in quanto sono ultimati i lavori di manutenzione straordinaria, campi calcio)
- Impianti sportivi (palestra)
- Sale riunioni (per celebrazione matrimoni)
- Sala polivalente
- Mensa scuola dell'infanzia
- Illuminazione Votiva
- Peso pubblico
- Centro vacanza per minori
- Trasporto scolastico
- Servizi cimiteriali

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

- **Impianti sportivi (campi calcio) (canoni come d.g.c. 30/2013)**

CONCESSIONARIO /IMMOBILE	CANONE ANNUO
Bocciofila comunale	Stabilito da convenzione per la concessione della struttura in corso di affidamento
A.S. Valvermenagna Calcio/Impianto sportivo comunale gioco calcio	€ 150,00+IVA ai sensi di Legge

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

- **Impianti sportivi (palestra) – tariffe come da D.G.C. 116 / 2022**

TARIFFE ORARIE		
CATEGORIE	SERVIZIO DOCCIA: COMPESO / NON COMPESO	€ / ORA
Gruppi informali di adulti maggiorenni	In entrambi i casi	40,00
Società, enti, associazioni con sede fuori Comune di Roccavione	In entrambi i casi	40,00
Società, enti, associazioni con sede nel Comune di Roccavione	In entrambi i casi	32,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	Compreso	29,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	Non compreso	25,00

- **Sala polivalente – tariffa come da D.G.C. 53/2014**

€ 20,00/h, IVA compresa. La tariffa non è comprensiva dei costi della pulizia; l'onere di provvedere alla pulizia dei locali utilizzati, da svolgersi dai concessionari o tramite terzi, e l'asporto dei rifiuti prodotti, viene posto in capo ai concessionari stessi. L'immobile in oggetto non verrà concesso per lo svolgimento di feste.

- **Mensa scuola dell'infanzia – tariffe come da D.G.C. 2/2020**

Euro 5,00 per ogni pasto effettivamente consumato.

- **Illuminazione Votiva (D.G.C. 71/2020)**

A decorrere dal 01.01.2021 il servizio è erogato dalla Ditta Zanetti e i costi a carico degli utenti sono i seguenti

CONTRIBUTO ALLACCIAMENTO:

- euro 20,00 iva compresa ossari
- euro 30,00 iva compresa loculi
- euro 40,00 iva compresa tombe a terra
- euro 60,00 iva compresa cappelle ed edicole funerarie

ABBONAMENTO ANNUO euro 18,00 iva compresa

- **Peso pubblico - tariffe come da D.G.C. 114/2009**

- fino a 10.000 kg. EURO 2,00
- da 10.001 kg. a 20.000 kg. EURO 4,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

- da 20.001 kg. a 30.000 kg. EURO 6,00
- da 30.001 kg. a 40.000 kg. EURO 8,00

Le suddette tariffe devono intendersi comprensive di I.V.A.

▪ **Centro vacanza per minori (D.G.C. 30/2023)**

- A carico delle famiglie residenti a Roccavione
 - Euro 32,00 + iva 5% per il primo figlio iscritto
 - Euro 28,00 + iva 5% per il secondo figlio iscritto
 - Euro 22,00 + iva 5% per il terzo figlio iscritto
- A carico delle famiglie non residenti a Roccavione
 - Euro 115,00 + iva 5%

▪ **Trasporto scolastico - tariffe come da D.G.C. 112/2009**

a) per trasporto nella sola mattinata:

1° figlio	EURO 17,00
2° figlio	EURO 15,00
3° e successivi figli	EURO 13,50

b) per trasporto mattino e pomeriggio:

1° figlio	EURO 22,00
2° figlio	EURO 20,00
3° e successivi figli	EURO 18,00

▪ **Servizi cimiteriali - tariffe come da D.G.C. 30/2016**

- Accesso al servizio funerario – istruttoria € 110,00;
- Presenza polizia municipale € 50,00;
- Inumazione € 300,00;

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

IUC – IMU (D.C.C. 37/2022)

- **ABITAZIONE PRICIPALE:** (classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e pertinenze nei limiti stabiliti dalla norma): aliquota prevista 0,5% (aliquota base), detrazione euro 200,00; - Si considera adibita ad abitazione principale l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata;

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

- **TERRENI AGRICOLI:** attualmente esenti in base alla vigente normativa in quanto Comune montano;
- **IMMOBILI DI CATEGORIA D:** 1,05%
- **TUTTE LE FATTISPECIE DI IMMOBILI NON RICOMPRESE NELLE CATEGORIE IMPOSITIVE SUINDICATE ED AREE FABBRICABILI:** aliquota 1,00%.
- **FABBRICATI RURALI AD USO STRUMENTALE:** esenti dal 1 gennaio 2014.

Ai sensi del comma 10, lettera b) della legge 208/2015 la base imponibile IMU è ridotta del 50% per le abitazioni, escluse quelle classificate nelle categorie catastali A1, A8, A9 concesse in comodato a parenti in linea retta entro il 1° grado a condizione che sia utilizzata da questi come abitazione principale, con contratto registrato; il comodante possieda un solo immobile in Italia nonché risieda anagraficamente e dimori abitualmente nel Comune in cui è situato l'immobile in comodato. Il comodante deve effettuare la dichiarazione IMU. Per tale minore entrata non è previsto il ristoro tramite il fondo di solidarietà comunale.

IUC- TARI (DCC 5/2023 – TARIFFE ANNO 2023)

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,57380	0,48199	0,60	311,94038	0,21193	39,66571
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,57380	0,56232	1,40	311,94038	0,21193	92,55333
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,57380	0,61970	1,80	311,94038	0,21193	118,99714
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,57380	0,66561	2,20	311,94038	0,21193	145,44095
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,57380	0,71151	2,90	311,94038	0,21193	191,71762
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,57380	0,74594	3,40	311,94038	0,21193	224,77238

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,49967	0,15989	2,60	0,21192	0,55099
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,49967	0,33478	5,51	0,21192	1,16768
103-Stabillimenti balneari	0,38	0,49967	0,18987	3,11	0,21192	0,65907
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	0,49967	0,14990	2,50	0,21192	0,52980
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,49967	0,53465	8,79	0,21192	1,86278
106-Alberghi senza ristorante	0,80	0,49967	0,39974	6,55	0,21192	1,38808
107-Case di cura e riposo	0,95	0,49967	0,47469	7,82	0,21192	1,65721
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,49967	0,49967	8,21	0,21192	1,73986
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,49967	0,27482	4,50	0,21192	0,95364
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,49967	0,43471	7,11	0,21192	1,50675
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	0,49967	0,53465	8,80	0,21192	1,86490
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	0,49967	0,35976	5,90	0,21192	1,25033
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	0,49967	0,45970	7,55	0,21192	1,60000
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,49967	0,21486	3,50	0,21192	0,74172
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	0,49967	0,27482	4,50	0,21192	0,95364
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	0,49967	2,41840	39,67	0,21192	8,40687
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,49967	1,81880	29,82	0,21192	6,31945
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,49967	0,87942	14,43	0,21192	3,05801
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,49967	0,76949	12,59	0,21192	2,66807
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,49967	3,02800	49,72	0,21192	10,53666
121-Discoteche, night club	1,04	0,49967	0,51966	8,56	0,21192	1,81404

A decorrere dall'anno 2022, i comuni, in deroga all'art. 1 comma 683 della Legge 147/2013, possono approvare / modificare i piani finanziari e le tariffe e i regolamenti della TARI entro il 30 aprile di ciascun anno.

In caso di approvazione o modifica dei provvedimenti relativi alla TARI in data successiva all'approvazione del bilancio, il comune provvede ad effettuare le conseguenti modifiche in occasione della prima variazione utile.

Imposta Pubblicità (D.Lgs. 507/1993 – Comuni di V fascia)

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA', DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI E TOSAP – ABROGATE – SOSTITuite DAL CANONE UNICO PATRIMONIALE (TARIFE STABILITE CON DGC 39/2021.

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	45.120,00	45.120,00	45.120,00	
		cassa	56.414,94			
	2-Segreteria generale	comp	70.930,00	69.230,00	69.230,00	
		cassa	86.623,53			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	97.056,00	94.906,00	92.006,00	
		cassa	109.916,43			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	47.200,00	44.100,00	44.100,00	
		cassa	55.939,38			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	77.180,00	77.180,00	77.180,00	
		cassa	95.918,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	141.706,00	135.635,00	135.635,00	
		cassa	161.859,14			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	93.119,00	87.350,00	87.350,00	
		cassa	107.499,36			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		cassa	3.294,13			
	10-Risorse umane	comp	41.545,37	41.545,37	41.545,37	
		cassa	48.750,75			
11-Altri servizi generali	comp	46.194,76	46.194,76	46.194,76		
	cassa	49.566,12				
Totale Missione 1		comp	662.051,13	643.261,13	640.361,13	
		cassa	775.781,78			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	112.006,00	109.606,00	109.606,00	
		cassa	131.379,13			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	112.006,00	109.606,00	109.606,00
			cassa	131.379,13		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	83.677,00	83.677,00	83.677,00
		cassa	119.100,94		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	67.500,00	67.500,00	67.500,00
		cassa	89.886,54		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	41.270,00	43.587,00	43.587,00
		cassa	49.135,68		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	192.447,00	194.764,00	194.764,00
		cassa	258.123,16		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	21.850,00	21.850,00	21.850,00
		cassa	27.231,30		
	Totale Missione 5	comp	21.850,00	21.850,00	21.850,00
	cassa	27.231,30			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	36.150,00	36.150,00	36.150,00
		cassa	52.978,14		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	36.150,00	36.150,00	36.150,00
	cassa	52.978,14			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	8.200,00	8.200,00	8.200,00
		cassa	9.244,04		
	Totale Missione 7	comp	8.200,00	8.200,00	8.200,00
	cassa	9.244,04			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	4.800,00	4.800,00	4.800,00
		cassa	5.712,36		
	Totale Missione 8	comp	6.800,00	6.800,00	6.800,00
	cassa	7.712,36			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00
		cassa	2.000,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	29.313,23	30.949,21	31.430,81
		cassa	33.487,04		
	3-Rifiuti	comp	236.500,00	236.500,00	236.500,00
		cassa	282.242,33		
	4-Servizio idrico integrato	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00
		cassa	1.443,46		

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

10-Trasporti e diritto alla mobilità	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	268.313,23	269.949,21	270.430,81
		cassa	319.172,83		
11-Soccorso civile	1-Trasporto ferroviario	comp	500,00	500,00	500,00
		cassa	500,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	237.150,00	225.000,00	225.000,00
		cassa	295.807,06		
Totale Missione 10	comp	237.650,00	225.500,00	225.500,00	
	cassa	296.307,06			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	1.750,00	1.750,00	1.750,00
		cassa	1.750,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	1.750,00	1.750,00	1.750,00
		cassa	1.750,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	48.167,00	49.840,00	49.840,00
		cassa	60.464,89		
	2-Interventi per la disabilità	comp	264,00	264,00	264,00
		cassa	527,33		
3-Interventi per gli anziani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
	cassa	1.000,00			
4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	
	cassa	6.000,00			
5-Interventi per le famiglie	comp	79.700,00	79.700,00	79.700,00	
	cassa	81.406,17			
6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.600,00	3.600,00	3.600,00	
	cassa	4.565,76			
Totale Missione 12	comp	138.731,00	140.404,00	140.404,00	
	cassa	153.964,15			
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	700,00	700,00	700,00
		cassa	700,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	8.800,00	8.800,00	8.800,00
		cassa	10.428,09		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	9.500,00	9.500,00	9.500,00
		cassa	11.128,09		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		cassa	6.300,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		cassa	6.300,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		cassa	50.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	26.161,38	26.161,38	25.679,78
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	20.008,00	20.008,00	20.008,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	55.169,38	55.169,38	54.687,78
		cassa	50.000,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	13.050,00	12.400,00	12.500,00
		cassa	13.050,00		
	Totale Missione 50	comp	13.050,00	12.400,00	12.500,00
		cassa	13.050,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	1.769.967,74	1.741.603,72	1.738.803,72
		cassa	2.114.122,04		

Le varie missioni saranno oggetto di trattazione nella SeO.

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

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

La gestione del patrimonio

<i>ATTIVO</i>		<i>2022</i>	<i>2021</i>
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	7.596,47	6.798,49
9	Altre	18.140,13	0,00
	Totale immobilizzazioni immateriali	25.736,60	6.798,49
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	2.947.163,07	2.931.746,37
1.1	Terreni	0,00	0,00
1.2	Fabbricati	722.846,75	661.523,32
1.3	Infrastrutture	2.224.316,32	2.270.223,05
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	5.660.641,90	5.649.099,73
2.1	Terreni	839.277,27	840.600,08
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	4.375.294,29	4.347.110,78
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	50.639,10	50.543,14
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	208.878,78	206.247,42
2.5	Mezzi di trasporto	13.106,13	18.465,99
2.6	Macchine per ufficio e hardware	27.886,37	31.932,72
2.7	Mobili e arredi	8.561,28	9.820,15
2.8	Infrastrutture	103.503,27	109.436,21
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	33.495,41	34.943,24
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	615.239,51	363.506,93
	Totale immobilizzazioni materiali	9.223.044,48	8.944.353,03
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	9.248.781,08	8.951.151,52

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	15.155,00	26.224,88	42.424,88
3	Entrate proprie :	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	- OO.UU. :	18.000,00	18.000,00	18.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	0,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	363.772,00	64.650,00	10.150,00
	- Stato :	21.772,00	10.900,00	0,00
	- Regione :	50.900,00	900,00	900,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	291.100,00	52.850,00	9.250,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :	0,00	0,00	0,00

Non sono previsti interventi finanziati da mutui passivi.

Indebitamento

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

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Residuo Debito (+)	291.860,20	268.492,96	244.650,43	219.050,43	193.350,43	167.050,43
Nuovi Prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	23.367,24	23.842,53	25.600,00	25.700,00	26.300,00	11.900,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	268.492,96	244.650,43	219.050,43	193.350,43	167.050,43	155.150,43
Nr. Abitanti al 31/12	2637	2637	2637	2637	2637	2637
Debito medio x abitante	101,82	92,78	83,07	73,32	63,35	58,84

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Oneri finanziari	12.037,42	11.571,80	13.600,00	13.050,00	12.400,00	12.500,00
Quota capitale	23.367,24	23.842,53	25.600,00	25.700,00	26.300,00	11.900,00
Totale fine anno	35.404,66	35.414,33	39.200,00	38.750,00	38.700,00	24.400,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Indebitamento inizio esercizio	291.860,20	268.496,93	243.892,96	219.050,43	192.750,43	180.820,43
Oneri finanziari	12.037,42	11.571,80	13.600,00	13.050,00	12.400,00	12.500,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	0,041	0,043	0,053	0,056	0,060	0,065

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	12.037,42	11.571,80	13.600,00	13.050,00	12.400,00	12.500,00
Entrate correnti	1.784.826,27	2.041.447,43	1.857.489,65	1.810.822,74	1.794.128,60	1.793.128,60
% su entrate correnti	0,67 %	0,57 %	0,73 %	0,72 %	0,69 %	0,70 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.141.592,20		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.810.822,74 0,00	1.794.128,60 0,00	1.793.128,60 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	8.950,00	8.950,00	8.950,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.769.967,74 0,00 26.161,38	1.741.603,72 0,00 26.161,38	1.738.803,72 0,00 25.679,78
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	25.700,00 0,00	26.300,00 0,00	11.900,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		24.105,00	35.174,88	51.374,88
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	15.155,00	26.224,88	42.424,88
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		8.950,00	8.950,00	8.950,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Roccavione	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 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	(+)	381.772,00	82.650,00	28.150,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	8.950,00	8.950,00	8.950,00
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	(+)	15.155,00	26.224,88	42.424,88
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	396.927,00 0,00	108.874,88 0,00	70.574,88 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-8.950,00	-8.950,00	-8.950,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	1.141.592,20
Entrata	(+)	4.624.652,70
Spesa	(-)	5.161.111,28
Differenza	=	605.133,62

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024 - 2026**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
C.E.C. – Consorzio Ecologico Cuneese	Gestione raccolta rifiuti solidi urbani	1,60 (dal 01.01.2020)
Consorzio servizi socio assistenziali del cuneese	Gestione servizi socio assistenziali	1,57
Consorzio stradale del Tetto Massa	Sciolto il Consorzio (D.C.C. 13/2022)	-

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
A.C.D.A. spa Azienda Cuneese dell'Acqua	Gestione ciclo dell'acqua	1,79342
CONSORZIO GESTORI SERVIZI IDRICI SCRL CO.GE.SI. SCRL (tramite ACDA SPA)	Società consortile	0,96
A.C.S.R. spa Azienda Cuneese Smaltimento Rifiuti	Gestione smaltimento rifiuti	1,90
G.A.L. VALLI GESSO VERMENAGNA PESIO	Attività proprie dei gruppi di azione locale	2,44

ISTITUZIONI (nell'anno 2015 ha cessato l'attività l'Istituto Civico Musicale)

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Istituto Storico della resistenza di Cuneo	Conservazione della memoria partigiana Cuneese	0,382

CONVENZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Comuni di Narzole, Clavesana, Farigliano e Castellino Tanaro	Servizio di segreteria in convenzione (quota a carico Comune 16,67%)	16,67%
Parco Fluviale Gesso Stura	Gestione amministrativa, tecnica e promozione valorizzazione del parco (D.G.C.31 / 2021)	2,36%
Provincia di Cuneo	Stazione Unica Appaltante	

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

	(S.U.A) ai sensi dell'art. 37 del D.lgs n. 50 del 18.04.2016 (D.C.C. 12/2022)	
--	---	--

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ANUSCA	Associazione Ufficiali di Stato Civile e Anagrafe	
ANUTEL	Associazione Nazionale Uffici Tributi Enti Locali	
Associazione Nazionale Città del Castagno	Associazione Nazionale Città del Castagno	
ANCI	Associazione Nazionale Comuni Italiani	

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

1.2.1 – Superficie in Kmq.19,64		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n°0	* Fiumi e Torrenti n°2	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km.5,5	* Provinciali Km.7	* Comunali Km.20,65
* Vicinali Km.12	* Autostrade Km.0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
	Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione	
	SI N	
	O	
* Piano regolatore adottato	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	
	-Strumento urbanistico vigente: P.R.G.C. approvato con Deliberazione G.R. del 21 marzo 1985 N. 95-42383 – Variante Generale al P.R.G.C. approvata con Deliberazione G.R. n. 117 – 42042 in data 29.12.1994. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 in data 25.08.1998. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 in data 20.06.2002. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 03.01.2003. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 in data 05.06.2003. Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 in data 05.04.2004 vedi punto 1). Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data 24.05.2007.	

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

* Piano regolatore approvato



-Strumento urbanistico vigente: P.R.G.C. approvato con Deliberazione G.R. del 21 marzo 1985 n. 95 – 42383 – Variante Generale al P.R.G.C. approvata con Deliberazione G.R. n. 117 – 42042 in data 29.12.1994.
Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 in data 25.08.1998.
Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 in data 20.06.2002.
Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 03.01.2003.
Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 33 in data 05.06.2003.
Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 in data 05.04.2004 vedi punto 1).
Variante Parziale al P.R.G.C. vigente in base al comma 7, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. approvata con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 in data 24.05.2007.
Variante strutturale al P.R.G.C. di adeguamento al P.A.I. ai sensi del comma 4, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. - approvato progetto preliminare con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 21 in data 17.05.2008.
Variante strutturale al P.R.G.C. di adeguamento al P.A.I. ai sensi del comma 4, art. 17, della L.R. n. 56/77 e ss.mm.ii. – adozione controdeduzioni a seguito delle osservazioni regionali alla variante 2005 di adeguamento al PAI con delibera di Consiglio comunale n. 26 del 29.04.2011, approvata con deliberazione della Giunta Regionale n. 15-3687 del 16.04.2012 pubblicata sul B.U.R. n. 17 del 26.04.2012.
- Variante 1 semplificata AL P.R.G.C. VIGENTE, CAVA DI MATERIALI SCISTOSI "GAVOTA NOIOSA". APPROVAZIONE E DISPOSIZIONI CONSEGUENTI (ai sensi dell'art 17bis c 15 bis della LR 56/1977 approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n.ro 04/2020 del 16.04.2020).
- Variante 2 semplificata AL P.R.G.C. VIGENTE, CAVA SNIVE "DITTA SIBELCO". APPROVAZIONE E DISPOSIZIONI CONSEGUENTI (ai sensi dell'art 17bis c 15 bis della LR 56/1977 approvata con deliberazione del Consiglio Comunale n.ro 19/2020 del 29.06.2020)
- Variante 3 semplificata AL P.R.G.C. VIGENTE, CAVA DORMIOSA "DITTA PREVE COSTRUZIONI". APPROVAZIONE E DISPOSIZIONI CONSEGUENTI (ai sensi dell'art 17bis)

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

* Programma di fabbricazione	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Deliberazione C.C. n. 26 del 1964
* Piano edilizia economica e popolare	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Deliberazione C.C. n. 37 del 1985
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI N O	
* Industriali	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Deliberazione C.C. n. 10 del 1997 e 42/98
* Artigianali	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Deliberazione C.C. n. 10 del 1997 e 42/98
* Commerciali	<input checked="" type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Deliberazione C.C. n. 33 del 2003
Altri strumenti (specificare)		
Regolamento Edilizio Comunale approvato con Deliberazione C.C. n. 49 del 24.11.2011 Piano Zonizzazione Acustica approvato con Deliberazione C.C. n. 13 del 2004		Vero
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si <input checked="" type="checkbox"/> no <input type="checkbox"/>		
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)		
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P	12.000	5.300
P.I.P	46.695	Vero

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

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	33.780,57	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	952.946,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	650.119,11	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	2.044.135,84	1.141.592,20		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	229.074,01	previsione di competenza	1.187.965,25	1.205.944,14	1.207.250,00	1.206.250,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	5.245,10	previsione di cassa	1.376.128,21	1.435.018,15		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	90.257,19	previsione di competenza	75.244,63	44.305,00	44.305,00	44.305,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	775.345,03	previsione di competenza	84.020,81	49.550,10		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	594.279,77	560.573,60	542.573,60	542.573,60
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	668.994,26	650.830,79		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	85.600,36	previsione di competenza	1.610.322,54	381.772,00	82.650,00	28.150,00
			previsione di cassa	2.089.216,03	1.157.117,03		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	725.230,36	831.486,90	831.486,90	831.486,90
			previsione di cassa	725.230,36	831.486,90		
			previsione di competenza	476.049,37	415.049,37	415.049,37	415.049,37
			previsione di cassa	490.342,26	500.649,73		
	TOTALE TITOLI	1.185.521,69	previsione di competenza	4.669.091,92	3.439.131,01	3.123.314,87	3.067.814,87
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.185.521,69	previsione di cassa	5.433.931,93	4.624.652,70		
			previsione di competenza	6.305.937,60	3.439.131,01	3.123.314,87	3.067.814,87
			previsione di cassa	7.478.067,77	5.766.244,90		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' (sostituita dal Canone Unico Patrimoniale)

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P. (sostituita dal Canone Unico Patrimoniale)

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI (sostituiti dal Canone Unico Patrimoniale)

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

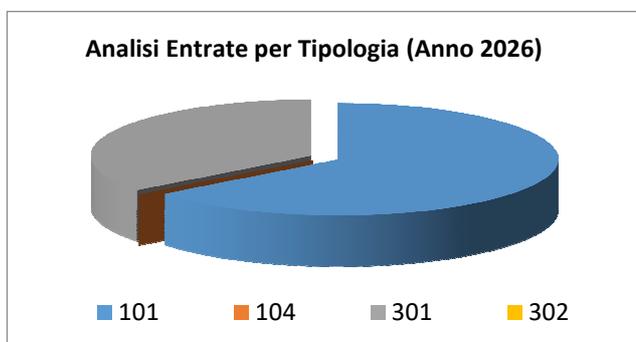
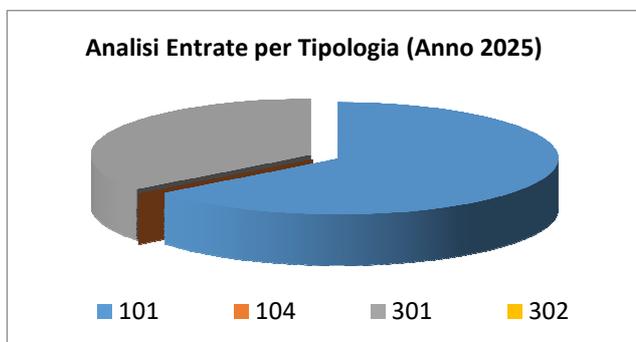
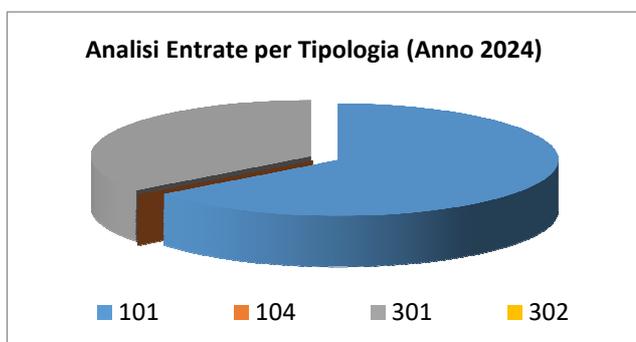
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	778.455,00	778.455,00	777.455,00
		cassa	995.298,49		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	427.489,14	428.795,00	428.795,00
		cassa	439.719,66		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO					
		comp	1.205.944,14	1.207.250,00	1.206.250,00
		cassa	1.435.018,15		



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

IMU

Le aliquote di IMU che verranno proposte all'approvazione del Consiglio per l'anno 2024 sono quelle approvate per l'anno 2023 con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 37/2022 e sono le seguenti:

- **ABITAZIONE PRINCIPALE:** (classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e pertinenze nei limiti stabiliti dalla norma): aliquota prevista 0,5% (aliquota base), detrazione euro 200,00; la suddetta detrazione si applica agli alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'articolo 93 del Decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616;

- **PERTINENZE:** Per pertinenze dell'abitazione principale si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle categorie catastali indicate, anche se iscritte in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo. Al fine di agevolare i contribuenti in fase di prima applicazione dell'Imposta Municipale Propria, per coloro i quali hanno già considerato e dichiarato pertinenze dell'abitazione principale una o due unità immobiliari classificate nelle categorie catastali C/2, C/6, C/7 ai sensi della normativa vigente, in assenza di diversa dichiarazione, verranno considerate pertinenze dell'abitazione principale quelle ubicate più vicino all'abitazione principale; a parità di distanza si considereranno quelle con rendita catastale più elevata.

Si considera adibita ad abitazione principale l'unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata.

- **TERRENI AGRICOLI:** attualmente esenti in base alla vigente normativa in quanto Comune montano;

- **IMMOBILI DI CATEGORIA D:** 1,05%;

TUTTE LE FATTISPECIE DI IMMOBILI NON RICOMPRESSE NELLE CATEGORIE IMPOSITIVE SUINDICATE ED AREE FABBRICABILI: aliquota 1,00%.

Ai sensi del comma 10, lettera b) della legge 208/2015 la base imponibile IMU è ridotta del 50% per le abitazioni, escluse quelle classificate nelle categorie catastali A1, A8, A9 concesse in comodato a parenti in linea retta entro il 1° grado a condizione che sia utilizzata da questi come abitazione principale, con contratto registrato; il comodante possieda un solo immobile in Italia nonché risieda anagraficamente e dimori abitualmente nel Comune in cui è situato l'immobile in comodato. Il comodante deve effettuare la dichiarazione IMU. Per tale minore entrata non è previsto il ristoro tramite il fondo di solidarietà comunale.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Non applicata.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Dal 01.01.2021 l'imposta comunale sulla pubblicità è stata sostituita dal Canone Unico Patrimoniale ai sensi della legge 160/2019 commi da 816 a 836, le relative tariffe sono state deliberate dalla Giunta comunale con atto di deliberazione n. 39/2021.

RISCOSSIONE COATTIVA

Si prevede di proseguire l'attività ormai divenuta ordinaria e costante che interessa l'Ufficio tributi per gran parte dell'anno di verifica e controllo sulla regolarità degli adempimenti fiscali da parte dei contribuenti.

L'annualità che sarà posta sotto particolare attenzione è il 2019 nel 2024, il 2020 nel 2025 e il 2021 nel 2026 per poter rispettare i termini di prescrizione. Per motivi di economicità operativa, quando una posizione viene trovata irregolare, il contribuente viene controllato su tutte le annualità e i provvedimenti sanzionatori potranno, pertanto, interessare anche annualità successive. Ciò per evitare di dover riprendere posizioni già controllate più volte creando effetti di antieconomicità al modus operandi dell'Ufficio. Verranno garantiti a tutti i contribuenti che riceveranno importi significativi di recuperi, la possibilità di assolvere ai loro debiti in forma rateale.

La riscossione coattiva delle entrate tributarie, delle sanzioni al codice della strada e di quelle relative a violazioni ai regolamenti comunali è stata affidata alla ditta STEP s.r.l. con sede a Sorso (SS), Via Antonio Gramsci, 28 fino al 31.12.2027.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2024	2025	2026
IMU	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TASI	1.000,00	1.000,00	0,00
TARSU/TARES	-	-	-
ALTRE	-	-	-

T.O.S.A.P.

Dal 01.01.2021 la Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche è stata sostituita dal Canone Unico Patrimoniale ai sensi della legge 160/2019 commi da 816 a 836, le relative tariffe sono state deliberate dalla Giunta comunale con atto di deliberazione n. 39/2021.

TARSU-TARES-TARI

IUC- TARI (tariffe 2023 – D.C.C. 5/2023) – Le tariffe 2024 potranno subire variazioni in quanto verranno determinato in base al metodo Arera.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

UTENZE DOMESTICHE	Ka	Quf	Tariffa (p.fissa)	Kb	Quv	Cu	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,84	0,57380	0,48199	0,60	311,94038	0,21193	39,66571
Utenza domestica (2 componenti)	0,98	0,57380	0,56232	1,40	311,94038	0,21193	92,55333
Utenza domestica (3 componenti)	1,08	0,57380	0,61970	1,80	311,94038	0,21193	118,99714
Utenza domestica (4 componenti)	1,16	0,57380	0,66561	2,20	311,94038	0,21193	145,44095
Utenza domestica (5 componenti)	1,24	0,57380	0,71151	2,90	311,94038	0,21193	191,71762
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	1,30	0,57380	0,74594	3,40	311,94038	0,21193	224,77238

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Kc	Qapf	Tariffa (p.fissa)	Kd	Cu	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,32	0,49967	0,15989	2,60	0,21192	0,55099
102-Campeggi, distributori carburanti	0,67	0,49967	0,33478	5,51	0,21192	1,16768
103-Stabilimenti balneari	0,38	0,49967	0,18987	3,11	0,21192	0,65907
104-Esposizioni, autosaloni	0,30	0,49967	0,14990	2,50	0,21192	0,52980
105-Alberghi con ristorante	1,07	0,49967	0,53465	8,79	0,21192	1,86278
106-Alberghi senza ristorante	0,80	0,49967	0,39974	6,55	0,21192	1,38808
107-Case di cura e riposo	0,95	0,49967	0,47469	7,82	0,21192	1,65721
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,00	0,49967	0,49967	8,21	0,21192	1,73986
109-Banche ed istituti di credito	0,55	0,49967	0,27482	4,50	0,21192	0,95364
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,87	0,49967	0,43471	7,11	0,21192	1,50675
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,07	0,49967	0,53465	8,80	0,21192	1,86490
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,72	0,49967	0,35976	5,90	0,21192	1,25033
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,92	0,49967	0,45970	7,55	0,21192	1,60000
114-Attività industriali con capannoni di produzione	0,43	0,49967	0,21486	3,50	0,21192	0,74172
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	0,55	0,49967	0,27482	4,50	0,21192	0,95364
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	0,49967	2,41840	39,67	0,21192	8,40687
117-Bar, caffè, pasticceria	3,64	0,49967	1,81880	29,82	0,21192	6,31945
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	0,49967	0,87942	14,43	0,21192	3,05801
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	0,49967	0,76949	12,59	0,21192	2,66807
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	6,06	0,49967	3,02800	49,72	0,21192	10,53666
121-Discoteche, night club	1,04	0,49967	0,51966	8,56	0,21192	1,81404

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Dal 01.01.2021 i diritti sulle pubbliche affissioni sono stati sostituiti dal Canone Unico Patrimoniale ai sensi della legge 160/2019 commi da 816 a 836, le relative tariffe sono state deliberate dalla Giunta comunale con atto di deliberazione n. 39/2021.

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste nelle seguenti misure: Euro 382.352,14 per l'anno 2024, Euro 379.668,00 per l'anno 2025 ed Euro 379.668,00 per l'anno 2026.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Le cifre sono al netto delle risorse aggiuntive statali per i servizi sociali (Euro 12.862,00 – 14.535,00 – 14.535,00), asili nido (Euro 23.005,00 per ogni annualità e trasporto scolastico Euro 9.270,00 – 11.587,00 – 11.587,00).

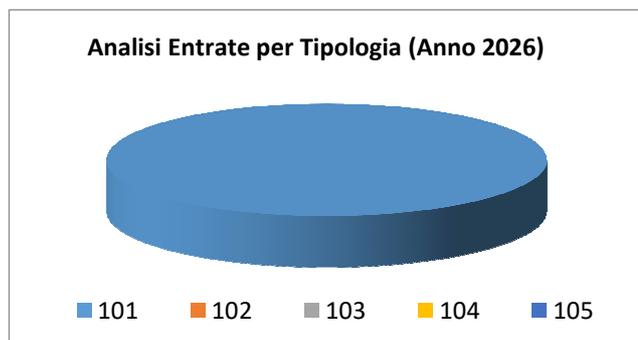
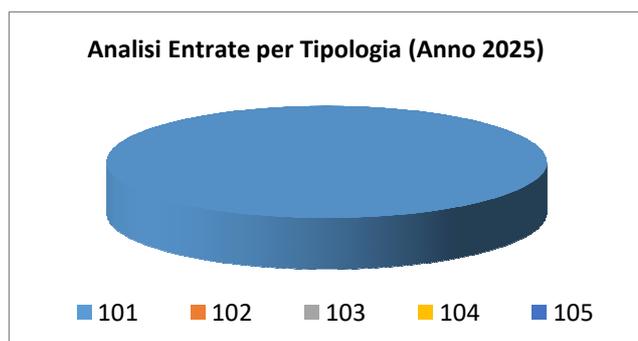
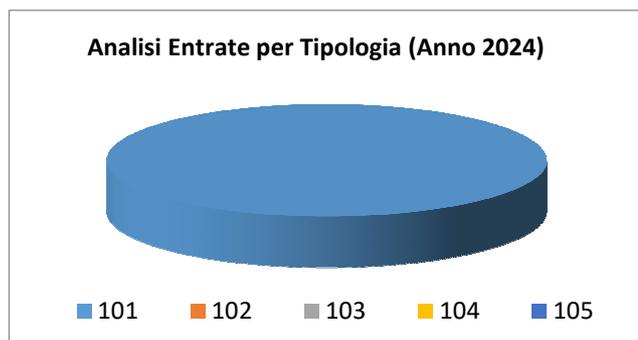
Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi

Responsabile I.MU.: Ricciardi Dott.ssa Francesca
Responsabile TA.RI.: Ricciardi Dott.ssa Francesca

La Legge 160/2019, art. 1, c. 816-847, ha istituito il canone unico patrimoniale in sostituzione di T.O.S.A.P., imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni, garantendo invarianza di gettito rispetto alla precedente imposizione.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

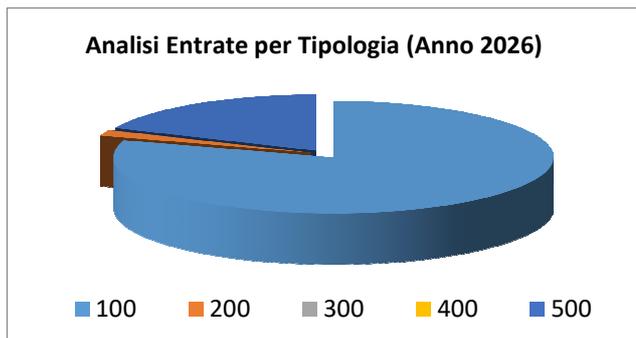
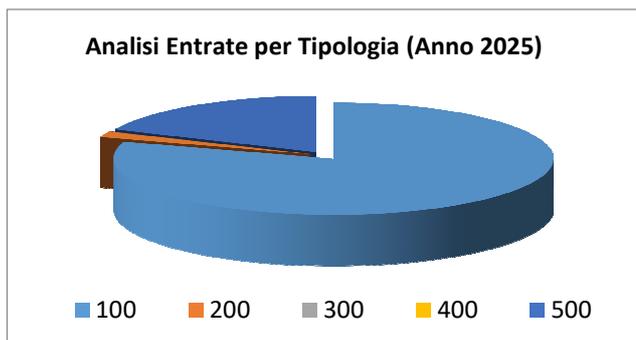
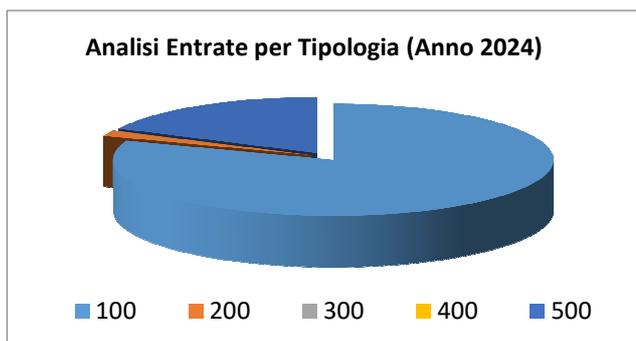
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	44.305,00	44.305,00	44.305,00
		cassa	49.550,10		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	44.305,00	44.305,00	44.305,00
		cassa	49.550,10		



Queste entrate comprendono il residuo dei trasferimenti statali e trasferimenti statali per consultazioni elettorali.

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	451.438,00	433.438,00	433.438,00
		cassa	487.675,57		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	9.232,00	9.232,00	9.232,00
		cassa	60.763,32		
300	Interessi attivi	comp	100,00	100,00	100,00
		cassa	100,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	99.803,60	99.803,60	99.803,60
		cassa	102.291,90		
TOTALI TITOLO		comp	560.573,60	542.573,60	542.573,60
		cassa	650.830,79		



PROVENTI SERVIZI

La politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione in linea con gli indirizzi strategici nazionali ed è la seguente:

Mantenimento inalterato di tutte le tariffe vigenti dei servizi pubblici locali.

Mantenimento inalterato delle aliquote di imposte e tasse comunali.

Tariffe Servizi Pubblici

Premesso che i servizi pubblici a domanda individuale sono i seguenti:

- Impianti sportivi (bocciofila, campi calcio)
- Impianti sportivi (palestra)
- Sale riunioni (per celebrazione matrimoni)
- Sala polivalente
- Mensa scuola dell'infanzia
- Illuminazione Votiva
- Peso pubblico
- Centro vacanza per minori
- Trasporto scolastico
- Servizi cimiteriali

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

- **Impianti sportivi (campi calcio) (canoni come d.g.c. 30/2013)**

CONCESSIONARIO /IMMOBILE	CANONE ANNUO
Bocciofila comunale	Stabilito da convenzione per la concessione della struttura in corso di affidamento
A.S. Valvermenagna Calcio/Impianto sportivo comunale gioco calcio	€ 150,00+IVA ai sensi di Legge

- **Impianti sportivi (palestra) – tariffe come da D.G.C. 116 / 2022**

TARIFFE ORARIE		
CATEGORIE	SERVIZIO DOCCIA: COMPESO / NON	€ / ORA

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

	COMPRESO	
Gruppi informali di adulti maggiorenni	In entrambi i casi	40,00
Società, enti, associazioni con sede fuori Comune di Roccavione	In entrambi i casi	40,00
Società, enti, associazioni con sede nel Comune di Roccavione	In entrambi i casi	32,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	Compreso	29,00
Società, enti, associazioni di gruppi giovanili (di età inferiore a 18 anni)	Non compreso	25,00

▪ **Sala polivalente – tariffa come da D.G.C. 102/2021**

€ 20,00/h, IVA compresa. La tariffa non è comprensiva dei costi della pulizia; l'onere di provvedere alla pulizia dei locali utilizzati, da svolgersi dai concessionari o tramite terzi, e l'asporto dei rifiuti prodotti, viene posto in capo ai concessionari stessi. L'immobile in oggetto non verrà concesso per lo svolgimento di feste.

▪ **Mensa scuola dell'infanzia – tariffe come da D.G.C. 2/2020**

Euro 5,00 per ogni pasto effettivamente consumato.

▪ **Illuminazione Votiva (D.G.C. 71/2020)**

A decorrere dal 01.01.2021 il servizio è erogato dalla Ditta Zanetti e i costi a carico degli utenti sono i seguenti

CONTRIBUTO ALLACCIAMENTO:

- euro 20,00 iva compresa ossari
- euro 30,00 iva compresa loculi
- euro 40,00 iva compresa tombe a terra
- euro 60,00 iva compresa cappelle ed edicole funerarie

ABBONAMENTO ANNUO euro 18,00 iva compresa

▪ **Peso pubblico - tariffe come da D.G.C. 114/2009**

- fino a 10.000 kg. EURO 2,00
- da 10.001 kg. a 20.000 kg. EURO 4,00
- da 20.001 kg. a 30.000 kg. EURO 6,00
- da 30.001 kg. a 40.000 kg. EURO 8,00

Le suddette tariffe devono intendersi comprensive di I.V.A.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

▪ Centro vacanza per minori (D.G.C. 30/2023)

- A carico delle famiglie residenti a Roccavione
 - Euro 32,00 + iva 5% per il primo figlio iscritto
 - Euro 28,00 + iva 5% per il secondo figlio iscritto
 - Euro 22,00 + iva 5% per il terzo figlio iscritto

- A carico delle famiglie non residenti a Roccavione
 - Euro 115,00 + iva 5%

▪ Trasporto scolastico - tariffe come da D.G.C. 112/2009

a) per trasporto nella sola mattinata:

1° figlio	EURO 17,00
2° figlio	EURO 15,00
3° e successivi figli	EURO 13,50

b) per trasporto mattino e pomeriggio:

1° figlio	EURO 22,00
2° figlio	EURO 20,00
3° e successivi figli	EURO 18,00

▪ Servizi cimiteriali - tariffe come da D.G.C. 30/2016

- Accesso al servizio funerario – istruttoria € 110,00;
- Presenza polizia municipale € 50,00;
- Inumazione € 300,00;

PROVENTI BENI DELL'ENTE

Il Comune di Roccavione riscuote quali proventi dell'Ente:

- sovracanon sulle concessioni idroelettriche per circa Euro 160.000,00 annui;
- fitti di terreni per Euro 500,00 circa annui;
- rimborsi per uso sale comunali per Euro 700,00 circa annui;
- per l'esercizio delle cave presenti sul territorio Euro 133.000,00 circa annui;
- indennizzo dalla Società Sibelco relativo alla sorgente Sagna Euro 20.600,00 circa annui;
- proventi da concessioni cimiteriali per Euro 12.000,00 circa annui.

Gli alloggi di E.R.P. di Via Madonna e di Via Tino Aime sono gestiti dall'A.T.C. di Cuneo.

PROVENTI DIVERSI

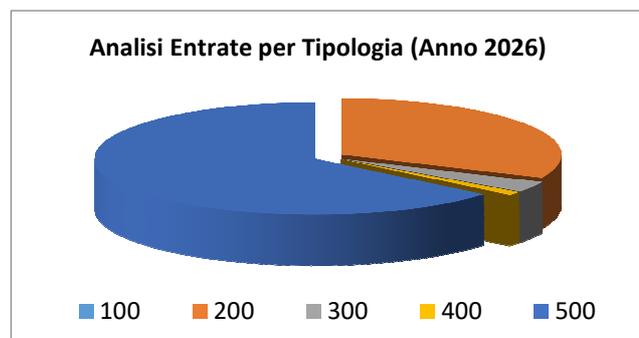
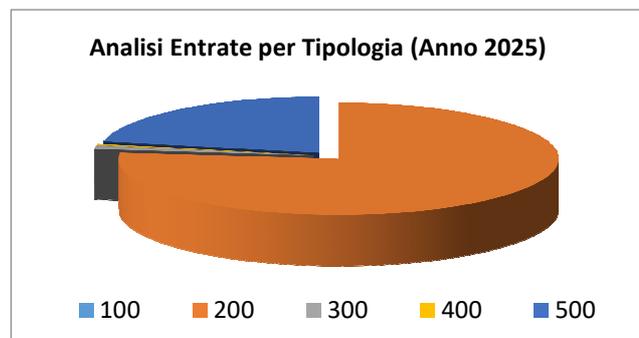
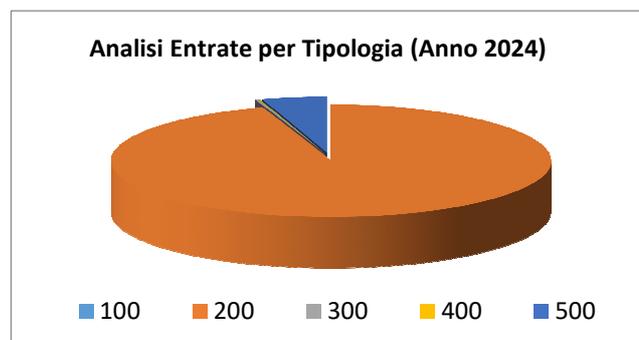
Documento Unico di Programmazione 2024/2026

I principali proventi diversi che riscuote il Comune di Roccavione sono i seguenti:

- Euro 65.000,00 quale contributo per produzione cdr-p
-

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	362.572,00	63.450,00	8.950,00
		cassa	1.137.917,03		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	900,00	900,00	900,00
		cassa	900,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	300,00	300,00	300,00
		cassa	300,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	18.000,00	18.000,00	18.000,00
		cassa	18.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	381.772,00	82.650,00	28.150,00
		cassa	1.157.117,03		



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Nei contributi agli investimenti sono previsti nel 2024

- il rimborso da parte di ACDA della quota mutui per Euro 8.950,00 previsto per l'intero triennio 2024/2026;
- Euro 50.000,00 di trasferimenti Statali ai sensi della legge 160/2019, ora fondi PNRR, per l'anno 2024;
- Euro 10.172,00 di trasferimenti PNRR, per l'anno 2024 per piattaforma nazionale digitale;
- Euro 58.000,00 trasferimenti Alcotra;
- Euro 235.450,00 trasferimenti UMAM per conto Ato

Gli altri trasferimenti in conto capitale sono relativi al contributo regionale per acquisto libri per la biblioteca (Euro 900,00) previsto per l'intero triennio 2024/2026.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Sono previsti Euro 300,00 per il triennio 2024/2026 quali proventi dalle concessioni cimiteriali.

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

La previsione 2024/2026 è pari ad Euro 18.000,00 annui.

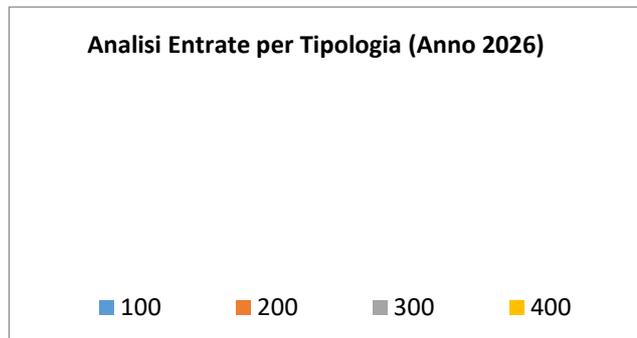
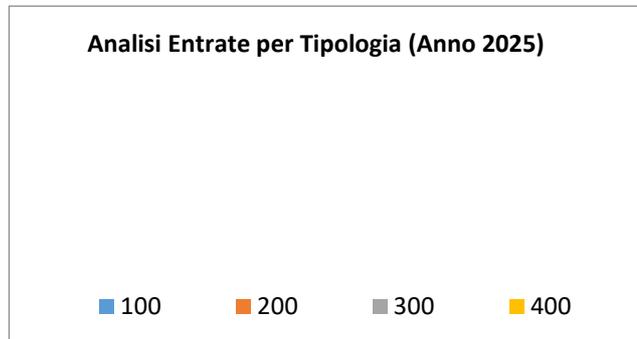
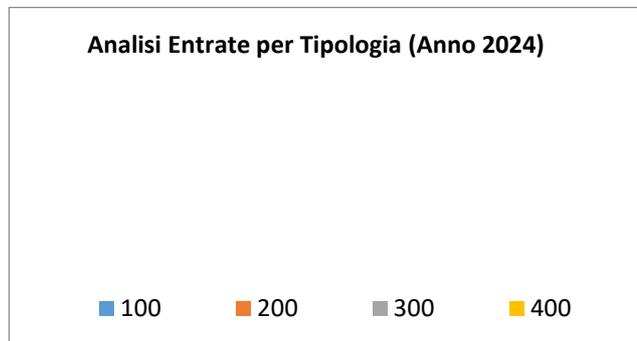
Non vengono previsti oneri finalizzati a parte corrente.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	18.000,00	18.000,00	18.000,00

Negli ultimi anni non è stata presentata alcuna richiesta tendente a destinare una quota del costo di costruzione al finanziamento di interventi di recupero e ristrutturazione di edifici del culto ai sensi della L.R. 15/89.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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

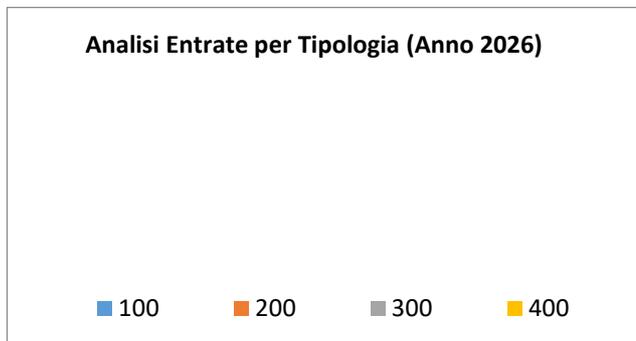
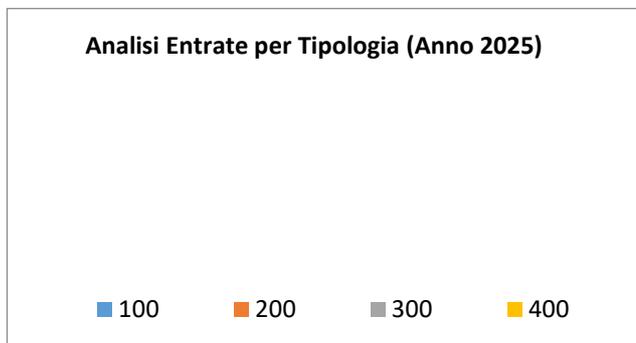
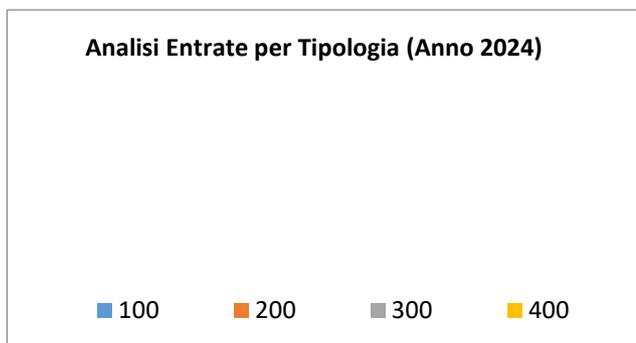


Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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. Non essendo previsto alcun ricorso a indebitamento nel triennio, la presente sezione si presenta a zero.

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		



Documento Unico di Programmazione 2024/2026

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

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

Non è prevista l'accensione di prestiti nel triennio 2024/2026.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	831.486,90	831.486,90	831.486,90
		cassa	831.486,90		
	TOTALI TITOLO	comp	831.486,90	831.486,90	831.486,90
		cassa	831.486,90		

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

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

ENTRATE ACCERTAMENTO CONTO CONSUNTIVO 2022:

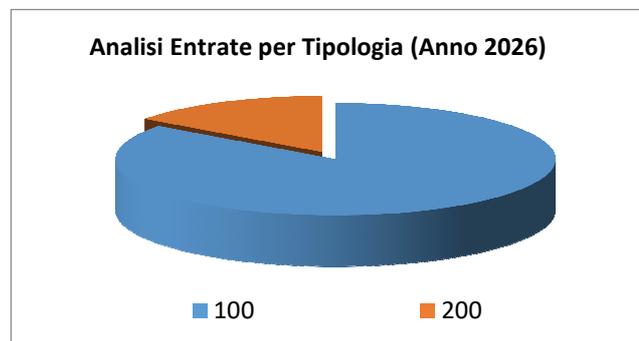
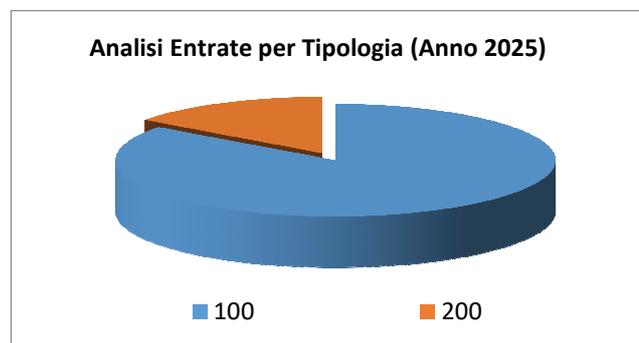
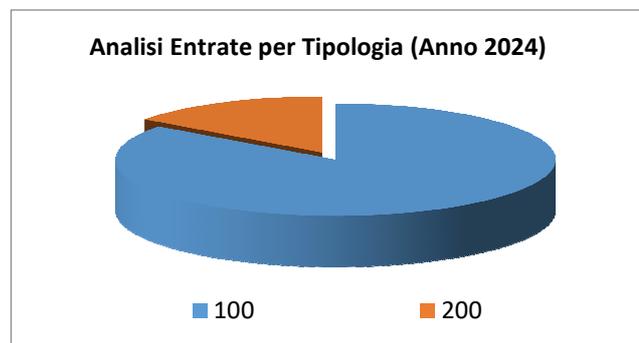
- **Tit. 1** € 1.178.222,07
- **Tit. 2** € 67.888,80 (al netto Euro 45.878,86 contrib. continuaz. servizi (en. el. e gas)
- **Tit. 3** € 749.457,70

➤ **Totale** € 1.995.568,57

➤ **5/12** € **831.486,90**

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
100	Entrate per partite di giro	comp	353.049,37	353.049,37	353.049,37
		cassa	433.874,20		
200	Entrate per conto terzi	comp	62.000,00	62.000,00	62.000,00
		cassa	66.775,53		
TOTALI TITOLO		comp	415.049,37	415.049,37	415.049,37
		cassa	500.649,73		



(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Le partite di giro sono movimenti finanziari che non incidono in alcun modo nell'attività economica dell'ente, poiché registrano operazioni eseguite per conto terzi in quanto l'ente agisce come sostituto d'imposta. Quindi nel bilancio di competenza devono riportare, in virtù della loro natura, il Comune di Roccavione

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

pareggio tra le entrate (accertamenti – l'importo viene detratto dal credito) e le uscite (impegni di competenza). Le partite di giro rappresentano quindi contemporaneamente un debito e un credito.

Le entrate e le spese per servizi per conto terzi, in base all'art. 168 del TUEL, riguardano poste che rappresentano per l'ente un credito e, al tempo stesso, un debito. Parallelamente si stabilisce il principio per cui entrate e spese di tale tipologia devono equivalersi. Dalla disposizione normativa si ricava che le suddette poste rappresentano mere partite di giro, autofinanziate tramite un rapporto di reciproca correlazione del titolo. Inoltre, la correlazione del titolo e l'equivalenza numeraria mostrano l'assenza di "parte propria" dell'ente locale gerente nell'affare sottostante, nella misura in cui non v'è rischio per la finanza dello stesso. Si tratta, cioè, di somme da incassare ed erogare per la realizzazione di un "altrui interesse", ascrivibile ad altri soggetti giuridici, tenuti a lasciare finanziariamente indenne l'ente locale. Esse riguardano tassativamente:

- a) le ritenute erariali, ad esempio le ritenute d'acconto IRPEF ed il loro riversamento nella tesoreria dello Stato;
- b) le ritenute previdenziali, assistenziali o per conto di terzi effettuate al personale (ritenute sindacali o cessioni dello stipendio) ed il loro riversamento agli enti previdenziali ed assistenziali;
- c) i depositi cauzionali, ad esempio su locazioni di immobili, sia quelli a favore dell'ente sia quelli che l'ente deve versare ad altri soggetti;
- d) il rimborso dei fondi economali anticipati all'economista;
- e) i depositi e la loro restituzione per spese contrattuali;
- f) le entrate e le spese per servizi rigorosamente effettuati per conto di terzi.

In definitiva, possono essere oggetto di imputazione nelle partite in conto terzi, per pari ammontare in entrata e in uscita, solo quelle operazioni poste in essere dall'ente per conto di altri soggetti, ma in ogni caso estranee al patrimonio e ai compiti che il Comune, per legge o per delega, è chiamato ad assolvere.

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne) e alla Sezione Operativa Entrate Tributarie e da servizi.

Si ribadisce che gli indirizzi in materia di Tributi e tariffe dei servizi sono rivolti al mantenimento immutato delle tariffe dei servizi e delle aliquote di imposte e tasse.

L'Amministrazione non intende nel triennio aumentare la pressione fiscale.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	1.178.222,07
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	113.767,66
3) Entrate extratributarie (titolo III)	749.457,70
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	2.041.447,43
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	204.144,74
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019	13.050,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	191.094,74
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2023	219.050,43
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	219.050,43
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

--	--

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
		0,00	0,00	0,00

Non è prevista l'accensione di prestiti per il triennio 2024/2026.

La capacità di indebitamento del comune consentirebbe in ogni caso l'accensione di mutui.

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2024-2026 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	725.223,13	646.261,13	643.361,13
		<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
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	856.506,29		
		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
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	112.006,00	109.606,00	109.606,00
		<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
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	131.379,13		
		previsione di competenza	192.447,00	194.764,00	194.764,00
		<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
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	640.465,85		
		previsione di competenza	24.850,00	24.850,00	24.850,00
		<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
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	30.231,30		
		previsione di competenza	36.150,00	36.150,00	36.150,00
		<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
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	52.978,14		
		previsione di competenza	66.200,00	62.700,00	8.200,00
		<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
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	396.798,32		
		previsione di competenza	242.250,00	6.800,00	6.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	606.328,10		
		previsione di competenza	278.368,23	280.004,21	270.430,81
		<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
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	350.186,94		
		previsione di competenza	264.900,00	263.819,88	290.074,88
		<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
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	380.449,54		
		previsione di competenza	1.750,00	1.750,00	1.750,00
		<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
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	1.750,00		
		previsione di competenza	138.731,00	140.404,00	140.404,00
		<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
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	273.964,15		
		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
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	9.500,00	9.500,00	9.500,00

Documento Unico di Programmazione 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	11.128,09		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		<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	6.300,00		
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	55.169,38	55.169,38	54.687,78
		<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	50.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	38.750,00	38.700,00	24.400,00
		<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	38.750,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	831.486,90	831.486,90	831.486,90
		<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	831.486,90		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	415.049,37	415.049,37	415.049,37
		<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	502.408,53		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	3.439.131,01	3.123.314,87	3.067.814,87
		<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	5.161.111,28		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	3.439.131,01	3.123.314,87	3.067.814,87
		<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	5.161.111,28		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

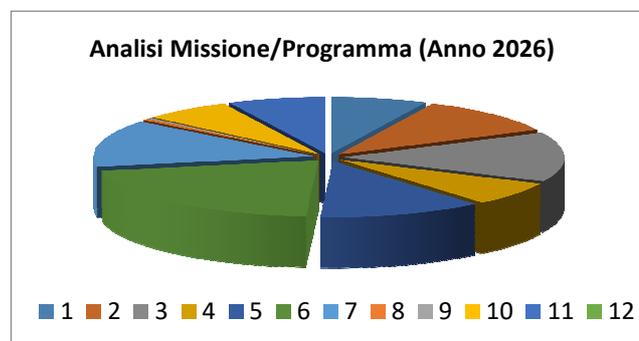
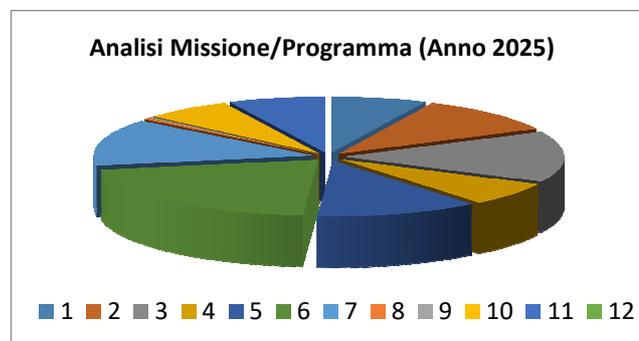
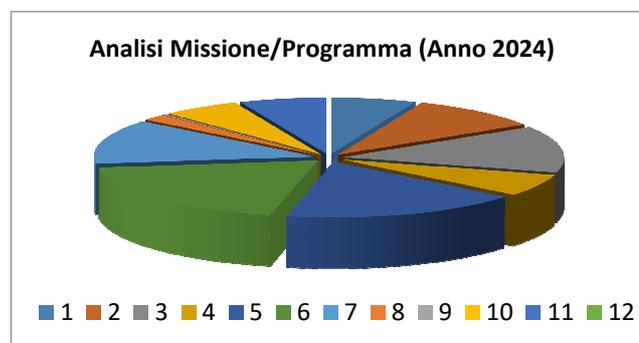
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	45.120,00	45.120,00	45.120,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.414,94			
2	Segreteria generale	comp	70.930,00	69.230,00	69.230,00	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	86.623,53			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	97.056,00	94.906,00	92.006,00	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	109.916,43			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	47.200,00	44.100,00	44.100,00	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	55.939,38			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	127.180,00	77.180,00	77.180,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	151.392,51			
6	Ufficio tecnico	comp	141.706,00	135.635,00	135.635,00	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	161.859,14			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	93.119,00	87.350,00	87.350,00	MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	107.499,36			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	13.172,00	3.000,00	3.000,00	LANDRA ENRICO, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.250,00			
9	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.294,13			
10	Risorse umane	comp	41.545,37	41.545,37	41.545,37	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

11	Altri servizi generali	<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	FRANCESCA BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		cassa	48.750,75			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	<i>comp</i>	46.194,76	46.194,76	46.194,76	_____
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.566,12			
		<i>comp</i>	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		<i>comp</i>	725.223,13	646.261,13	643.361,13	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	856.506,29			



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

Programma 01: Organi Istituzionali:

Dotazione organica: parte n. 1 istruttore cat. C assegnato all'Area Segreteria, n. 1 Segretario comunale in convenzione.

Dotazione mezzi: -

Dotazioni strumentali: N. 1 PC in dotazione all'Ufficio Sindaco.

Sito web istituzionale, posta elettronica. Telefono, n. 2 stampanti, fotocopiatori in rete a noleggio, collegamenti ad internet, telefono cellulare in dotazione al Sindaco.

Obiettivi operativi: La comunicazione istituzionale rivolta ai cittadini, alle istituzioni e a interlocutori diversi rimane fondamentale per rendere note, utilizzabili e comprensibili tutte quelle informazioni o attività della Pubblica Amministrazione, anche alla luce dei nuovi obblighi di pubblicità e trasparenza previsti dal d.Lgs. 33/2013 e dalla legge n. 190/2012.

Gli strumenti in dotazione agli uffici comunali, coniugando conoscenze professionali e abilità nell'uso delle tecnologie correnti, consentono al personale dipendente di fornire all'utenza in tempi rapidi informazioni aggiornate, corrette e complete.

Anche l'azione politico-amministrativa diventerà più visibile con sempre maggior utilizzo delle tecnologie informatiche e canali di informazione avanzati e diversificati attraverso comunicati stampa sull'home page del sito del Comune. Attuare la trasparenza amministrativa anche tramite l'aggiornamento costante del sito comunale.

Programma 02: Segreteria Generale:

Dotazione organica: n. 1 istruttore cat. C assegnato all'area Segreteria, n. 1 Segretario comunale in convenzione.

Dotazione mezzi: -

Dotazioni strumentali: N. 2 PC; posta elettronica; telefono, fax, software specifici di gestione delle deliberazioni di Giunta Comunale, Consiglio Comunale e determinazioni, software specifici di gestione e pubblicazione delle deliberazioni di Giunta Comunale, Consiglio Comunale e determinazioni, collegamenti ad internet, accessi a banche dati.

Obiettivi Operativi: Il parco informatico e i programmi di cui gli uffici sono dotati consentono apprezzabili economie di tempi di lavoro e migliore organizzazione della documentazione amministrativa e delle procedure burocratiche. Per consentire il mantenimento o miglioramento del lavoro svolto con tali supporti tecnologici, sarà assicurata l'attività di assistenza qualificata sia relativamente ai software utilizzati che alle dotazioni hardware.

Obiettivo dell'Amministrazione è quello di incrementare l'utilizzo della posta elettronica e della p.e.c. per lo scambio di corrispondenza all'interno e all'esterno, al fine di ottimizzare i tempi e contenere al massimo i costi.

Si dovrà raggiungere una percentuale quasi totale degli atti archiviati in modalità informatica.

Sarà privilegiato l'invio di mail per scambi di corrispondenza sia interna che con soggetti esterni, al fine di ridurre l'utilizzo della carta.

Anche la pubblicazione degli atti all'albo pretorio, in ossequio all'art. 32 della legge 18 giugno 2009, n. 69, avviene on line.

Per quanto riguarda la gestione corrente delle strutture, delle attrezzature e di tutte le attività ordinarie dovrà essere posto come obiettivo la riduzione delle spese correnti.

In esecuzione di quanto disposto dalle recenti norme in materia di anticorruzione, trasparenza e codice comportamentale dei dipendenti, tutti gli uffici, sotto il controllo e la direzione del Segretario comunale, concorreranno nel caricamento e nell'aggiornamento sul sito web delle informazioni e dei dati resi obbligatori dal decreto sulla trasparenza, dal decreto sui controlli e dal decreto anti corruzione nonché dal nuovo codice di comportamento dei dipendenti pubblici.

Il segretario comunale è individuato quale responsabile di tutte le procedure introdotte.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Gli adeguamenti alle norme di legge verranno effettuati a costo zero per il Comune in quanto si utilizzeranno le dotazioni strumentali informatiche già in uso (sito internet) e il lavoro verrà svolto dagli uffici e dal personale interno.

Programma 03: Gestione Economica Finanziaria:

Dotazione organica: N. 1 Istruttore direttivo Cat. D tempo pieno e indeterminato Responsabile di P.O..

Dotazione mezzi: -.

Dotazioni strumentali: N. 1 PC, n. 1 stampante di rete, n. 1 stampante di rete. Il settore dispone, al momento, di adeguati strumenti informatici di gestione e di software aggiornati, integrati e perfettamente operativi su tutte le materie trattate. A partire dal 1° aprile 2015 è entrata in vigore la Fattura elettronica senza che sia stato necessario effettuare investimenti di aggiornamento del software. Si è dato avvio alla conservazione digitale delle fatture. A decorrere dal 1° gennaio 2019 si emettono le fatture elettroniche di vendita.

Obiettivi operativi:

Le finalità gestionali che il settore ragioneria dovrà perseguire nel corso del 2024 saranno, inoltre, quelle di garantire il rispetto dei vincoli di bilancio rappresentati da:

- monitoraggio costante dei flussi di entrate e programmazione dei pagamenti: l'Ufficio dovrà fungere da supporto agli altri settori nel garantire il rispetto di quanto previsto dall'art. 9 del D.L.78/2009 e di quanto disposto a livello comunale in termini di "Misure organizzative volte a garantire la tempestività dei pagamenti". L'obiettivo è di rispettare, come avvenuto sino ad ora, i tempi di scadenza dei pagamenti fissati, di norma, dal Comune in 30 gg, con attenzione;
- monitoraggio del rispetto delle procedure da parte di tutti gli uffici delle norme inerenti la tracciabilità dei flussi finanziari e il controllo della regolarità contributiva (DURC);
- rispetto degli adempimenti connessi all'applicazione dei codici SIOPE per il consolidamento dei conti pubblici;
- monitoraggio spesa corrente per acquisto materiali di consumo al fine di verificare il rispetto della prevista riduzione della spesa;
- produzione di certificazioni e rendiconti alla Corte dei Conti, alla Prefettura, al Ministero e alla Ragioneria Generale dello Stato;
- gestione delle procedure informatiche per i versamenti alla Tesoreria Centrale dello Stato e procedure di F24EP;
- incentivazione all'utilizzo della p.e.c. per quanto riguarda le comunicazioni ai fornitori e a tutti gli operatori che saranno pronti a ricevere la posta in modalità telematica;
- supporto a tutto il personale ed agli organi politici affinché ogni atto adottato sia conforme agli obiettivi previsti in bilancio e conforme alla normativa fiscale;
- tenuta della contabilità finanziaria, economica e patrimoniale;
- sistema dei pagamenti tramite SIOPE+;
- rispetto delle scadenze inerenti l'introduzione del sistema PAGOPA.

Il servizio finanziario fornirà il supporto e i dati al Segretario comunale per l'attività di controllo interna. L'Ufficio si occuperà della gestione delle spese, della gestione di mutui in essere e dell'assunzione di quelli nuovi non appena le pratiche preparatorie saranno concluse.

Gestione Personale:

- a) Il presente bilancio, per quanto attiene la spesa di personale, è stato impostato prevedendo un accantonamento di fondi per i rinnovi contrattuali.
- b) Si rimanda a quanto detto nel Programma segreteria per quanto attiene la gestione della convenzione del servizio di segreteria e la figura del segretario.
- c) Si continuerà a monitorare la spesa del personale, così come richiesto dal DPCM 17 marzo 2020 e dalla legge 296/2006 al fine di assicurare il rispetto dei vincoli di legge, come avvenuto sino ad ora.

Programma 04: Gestione Entrate Tributarie e servizi fiscali:

Dotazione organica: N. 1 collaboratore cat. B tempo pieno indeterminato.

Dotazione mezzi: -.

Dotazioni strumentali: n.1 P.C., n.1 stampante.

Obiettivi Operativi: Le finalità dell'Ufficio Tributi dovranno essere quelle di continuare nella puntuale e corretta gestione di tutte le imposte e tasse comunali al fine di garantire il giusto gettito al Comune e un equo peso fiscale ai contribuenti, attraverso un'efficace attività di controllo sull'evasione fiscale.

Obiettivo primario è quello di essere sempre più al servizio dei cittadini con una puntuale presenza in fase preventiva a livello di informazione e una conseguente riduzione degli interventi sanzionatori.

I controlli sull'evasione fiscale riguarderanno le seguenti annualità e materie:

-IMU: controllo evasione versamento anno 2019 ed emissione provvedimenti sanzionatori

-TARSU/TARES/TARI: riscossione coattiva;

- gestione e monitoraggio degli incassi dei pagamenti dell'IMU mediante modello F24 e acquisizione dati tramite il portale SIATEL del Ministero delle Finanze;

L'Ufficio tributi continuerà a gestire in forma diretta la riscossione di tutte le proprie entrate tributarie ad eccezione della riscossione coattiva.

Per alleggerire ai cittadini il peso della gestione delle imposte locali il Comune metterà a disposizione sul sito web, come già avvenuto per gli anni passati, un calcolatore per il conteggio dell'IMU.

Programma 05: Beni demaniali

Dotazione organica: -.

Dotazione mezzi: i mezzi utilizzati per la manutenzione del patrimonio sono assegnati alla missione e programma inerenti la viabilità.

Dotazioni strumentali: le dotazioni strumentali sono tutte quelle necessarie alla manutenzione ordinaria e sono elencate nell'inventario dei beni mobili e ubicate presso il magazzino comunale.

Obiettivi Operativi: Il programma beni demaniali è demandato alla realizzazione di tutti gli interventi necessari al normale funzionamento di tutti gli edifici pubblici, di tutte le sedi stradali e di tutti gli interventi che saranno necessari nel corso dell'anno da parte del personale operante nel settore; in particolare si effettueranno tutti gli interventi di manutenzione ordinaria al patrimonio esistente, si procederà alla cura e gestione del verde pubblico, alla manutenzione del cimitero comunale, alla manutenzione ordinaria degli edifici scolastici secondo quanto concordato con l'Istituto Comprensivo.

Poiché il personale della squadra tecnica (operai) è ridotto ormai a poche unità, si continuerà ad affidare una parte dei lavori di manutenzione del patrimonio e delle strade a ditte esterne.

Programma 06: Ufficio Tecnico.

Dotazione organica: N. 1 Istruttore direttivo cat. D tempo pieno e indeterminato Responsabile P.O., n. 1 Istruttore Geometra Cat. C tempo part-time 50% indeterminato e n. 1 Istruttore Geometra cat. C tempo determinato p.t. 50%, n. 2 operai tempo pieno e indeterminato.

Dotazione mezzi: -.

Dotazioni strumentali: n. 2 PC, N. 2 stampanti, n. 1 fotocopiatore di rete multifunzione a noleggio.

Obiettivi operativi:

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Gestione manutenzione verde attraverso propri dipendente e attraverso affidamento a ditte esterne.

Programma 07: Anagrafe, stato civile, statistica e sistemi informativi:

Dotazione organica: n. 2 Istruttori cat. C f.t.

Dotazione mezzi: -.

Dotazioni strumentali: n. 2 pc; n. 2 stampanti in locale; si utilizzano telefono, strumenti hardware, software specifici dei servizi demografici, stampante per carte di identità, stampante e fotocopiatore di rete; collegamenti ad internet, posta certificata; accessi a banche dati, abbonamenti telematici ad associazioni ed agenzie di formazione, apparecchiatura per scansione documenti da allegare in formato telematico al protocollo informatico.

Obiettivi operativi:

Con l'entrata in vigore del D.L. 5/2012, convertito dalla legge 35/2012, il cambio di residenza dei cittadini viene eseguito in tempo reale. Ciò comporta tempi strettissimi per la ricezione della domanda, le verifiche della effettiva presenza, le comunicazioni conseguenti agli altri Enti ed Organismi. I software utilizzati dai servizi demografici vengono tempestivamente aggiornati con le normative che man mano entrano in vigore e che vanno a variare tempi e modalità di comunicazione.

Il sistema organizzativo all'interno del Comune è già impostato in modo da consentire l'acquisizione informatica di tutta la documentazione che perviene al protocollo. Gli uffici predispongono in autonomia gli atti in partenza che automaticamente vengono inseriti nel protocollo informatico.

La recente riforma della Giustizia ha introdotto, con D.L. n. 132/2014, convertito con modificazioni dalla legge 10/11/2014, n.162, all'art. 12 la "Separazione consensuale, richiesta congiunta di scioglimento o di cessazione degli effetti civili del matrimonio e modifica delle condizioni di separazione o di divorzio innanzi all'ufficiale dello stato civile". Questo implica nuovi procedimenti con le altre Pubbliche Amministrazioni e anche sanzionatori nei confronti degli avvocati che non rispettano i termini di presentazione degli accordi di separazione.

Dal 1° gennaio 2015 inoltre è entrato in vigore il fascicolo elettorale informatico, che sta andando a sostituire gradualmente e quasi totalmente l'attuale fascicolo cartaceo che doveva seguire l'elettore nei vari spostamenti di residenza. Saranno ridotti i costi di trasmissione delle documentazioni, essendo obbligatorio unicamente l'utilizzo della PEC.

I servizi demografici dovranno utilizzare per la quasi totalità delle comunicazioni la posta mail certificata, sia con i Consolati all'estero che con i Comuni e le altre Pubbliche Amministrazioni.

Programma 08: statistica e sistemi informativi

Il presente programma è inglobato nei vari settori di utilizzo. Riguarda l'attività di manutenzione e funzionamento dei servizi informatici nonché l'assistenza informatica agli uffici. In questo comune tale attività è svolta in parte dal Responsabile dell'Area vigilanza / informatica e in parte viene affidata a terzi.

Programma 10: risorse umane

Il presente programma riguarda la produttività dei dipendenti comunali.

Programma 11: altri servizi generali

Questo programma comprende tutte le attività aventi carattere generale per il comune.

Le risorse umane sono quelle già presenti a livello di ente con a capo il Segretario comunale quale responsabile dei servizi di Segreteria e Amministrativo coadiuvato dal responsabile dell'ufficio tecnico per la gestione delle forniture e manutenzione dei beni.

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

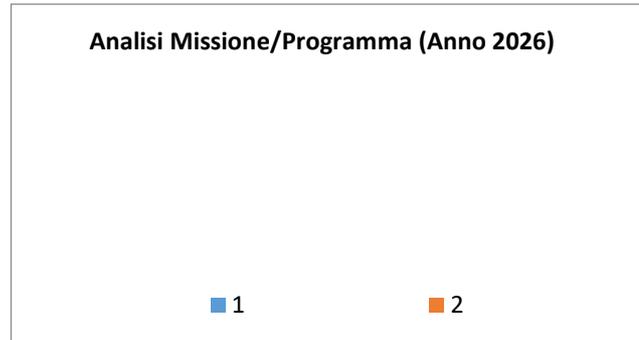
Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1 ■ 2

Documento Unico di Programmazione 2024/2026



Nel nostro ente all'interno della missione 2 non sono presenti programmi con a capo responsabili né dotazioni strumentali assegnate.

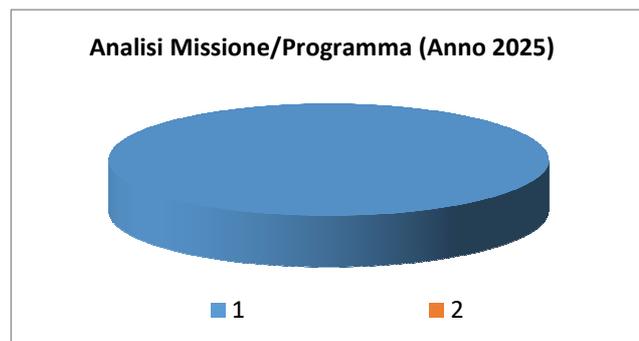
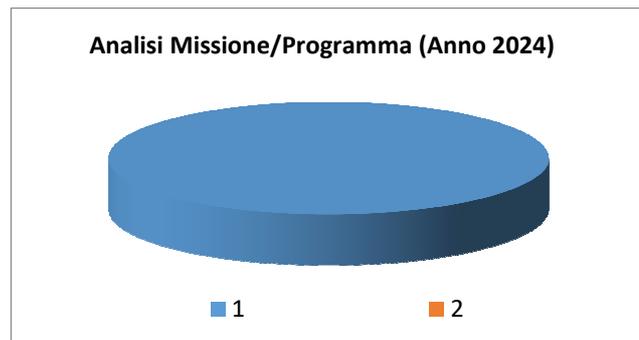
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

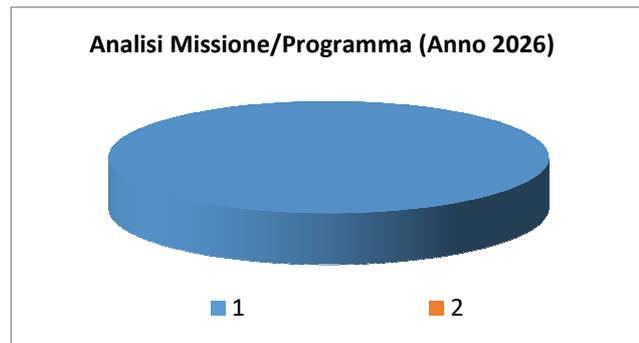
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	112.006,00	109.606,00	109.606,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	131.379,13			
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	112.006,00	109.606,00	109.606,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	131.379,13			





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

La gestione dei servizi di Polizia locale, ordine pubblico e sicurezza è assunta totalmente in capo al Comune.

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

Programma 01: Polizia Locale e amministrativa:

Dotazione organica: 2 figure di cui un Istruttore Direttivo responsabile di P.O. e un istruttore cat. C.

Dotazione mezzi: n. 1 automezzo.

Dotazioni strumentali: n. 2 PC, n. 2 stampanti, collegamento con fotocopiatore/stampante multifunzioni di rete a noleggio, n. 2 telefoni, n. 2 cellulari, n. 1 fotocamera, n. 1 binocolo, n. 1 misuratore laser, n. 1 macchina da scrivere.

Obiettivi operativi in materia di sicurezza e ordine pubblico sono rivolti alle seguenti tematiche:

a: vigilanza sul territorio per il rispetto delle regole in materia di C.D.S. in materia di controllo della velocità e controllo sul corretto utilizzo dei parcheggi e la regolarità dei veicoli in sosta;

b: vigilanza agli alunni nei momenti di ingresso e uscita dai plessi scolastici e sugli scuolabus;

c: vigilanza sul corretto comportamento dei possessori di animali;

d: vigilanza e ordine pubblico garantito nelle principali manifestazioni con finalità religiosa, turistica, culturale o ricreativa organizzate dal Comune;

e: vigilanza e organizzazione delle fiere e dei mercati;

f: presenza in servizio all'occorrenza in fasce notturne o festive;

g: potenziamento dell'utilizzo del sistema di videosorveglianza con finalità di prevenzione dei reati e controllo sulla tutela del patrimonio comunale e dell'incolumità dei cittadini;

h: accertamenti residenza.

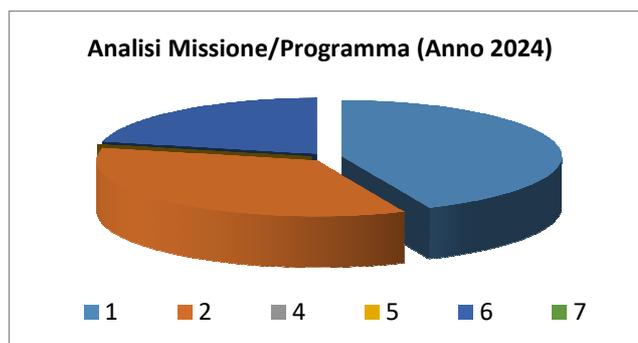
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

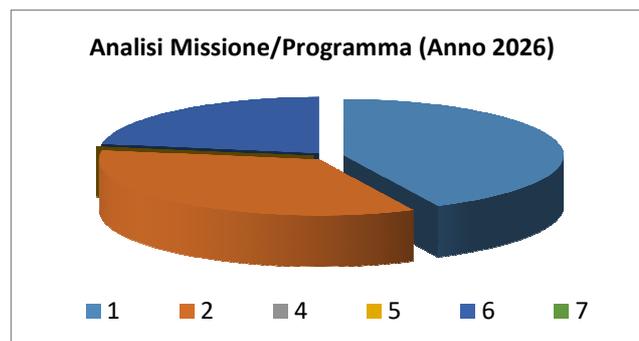
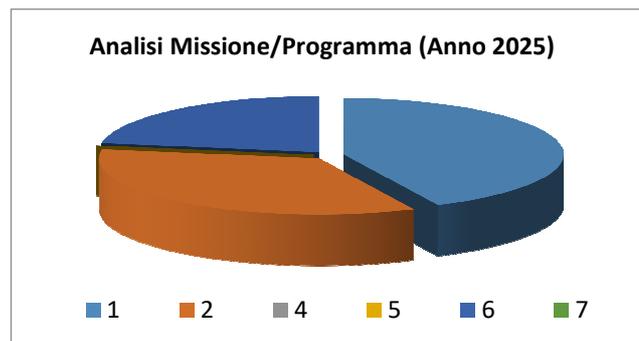
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	83.677,00	83.677,00	83.677,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	494.697,03			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	67.500,00	67.500,00	67.500,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	96.633,14			
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	41.270,00	43.587,00	43.587,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.135,68			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	192.447,00	194.764,00	194.764,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	640.465,85			





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

Programma 01: Istruzione prescolastica

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali: connessioni ad internet, collegamenti telefonici, locali per la mensa scolastica.

Obiettivi operativi: Per le scuole di grado diverso (infanzia, primaria e secondaria di primo grado) il Comune assicura la connettività alla rete internet per il funzionamento dei registri di classe telematici, che sono andati a sostituire quelli tradizionali cartacei, la cui fornitura era a carico del Comune.

Sarà prestata particolare attenzione al sostegno a bambini con particolari handicap, assicurando la necessaria dotazione di personale specializzato per i bambini portatori di handicap grave.

Programma 02: Altri ordini di istruzione non universitaria:

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali: connessioni ad internet, collegamenti telefonici, locali per la mensa scolastica.

Obiettivi operativi: Per le scuole di grado diverso (infanzia, primaria e secondaria di primo grado) il Comune assicura la connettività alla rete internet per il funzionamento dei registri di classe telematici, che sono andati a sostituire quelli tradizionali cartacei, la cui fornitura era a carico del Comune.

L'Amministrazione Comunale, tenuta a fornire gratuitamente i libri di testo agli alunni delle Scuole

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Elementari, provvederà nell'anno 2024 all'acquisto dei testi scolastici mediante cedole librarie o con altre forme di acquisto che verranno valutate in corso d'anno.

Programma 06: Servizi ausiliari all'istruzione:

Dotazione organica: parte dipendente ufficio tributi cat. B e parte dipendente assegnata alla segreteria cat. C

Dotazione mezzi: -

Dotazioni strumentali: -

Obiettivi operativi: Ci si continuerà ad avvalere del personale dell'Istituto Comprensivo per la gestione della raccolta delle prenotazioni dei pasti della mensa della scuola dell'infanzia e relative comunicazioni con la ditta appaltatrice del servizio.

Compatibilmente con le richieste che perverranno dagli Istituti di Scuola Secondaria di primo grado dei dintorni, si accoglieranno presso gli uffici e i servizi comunali alunni per periodi di stage, a completamento del loro percorso formativo.

All'interno del Programma viene gestito il servizio di scuolabus dal punto di vista amministrativo per quanto riguarda le comunicazioni con le famiglie e le richieste del servizio. Viene gestito altresì il servizio scuolabus richiesto dall'Istituto Comprensivo per l'effettuazione di gite scolastiche o uscite culturali. Il servizio di trasporto scolastico è stato affidato a ditta esterna.

Il Comune assicura tramite convenzione annuale con l'Istituto Comprensivo di Robilante, come formulato dall'Anci, l'assistenza per l'ingresso anticipato e per l'uscita posticipata in orario extra scolastico, tramite personale ausiliario.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

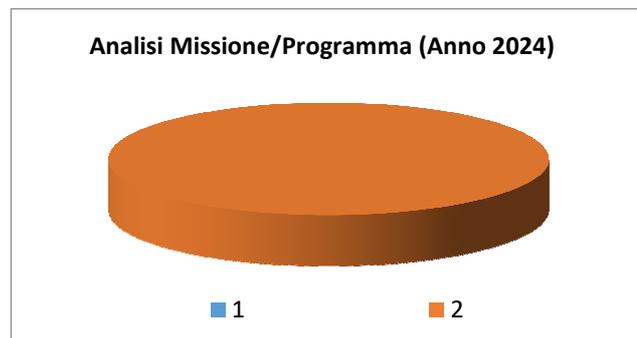
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	24.850,00	24.850,00	24.850,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.231,30			
TOTALI MISSIONE		comp	24.850,00	24.850,00	24.850,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	30.231,30			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 02: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Dotazione organica: parte del personale assegnato all'Area Segreteria

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali: n. 1 PC, n. 1 stampante, software dedicati

Obiettivi operativi: la biblioteca comunale di Piazza Don G.B. Chesta nell'anno 2024 continuerà ad essere gestita da volontari e sarà dotata di collegamento internet.

Il museo del Mulino sarà attivo anche per l'anno 2024 garantendo visite per alunni o durante le manifestazioni locali.

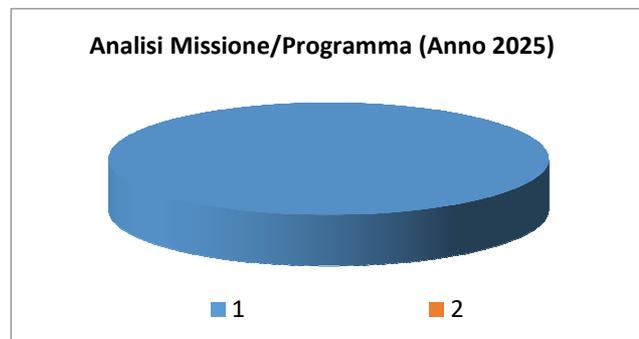
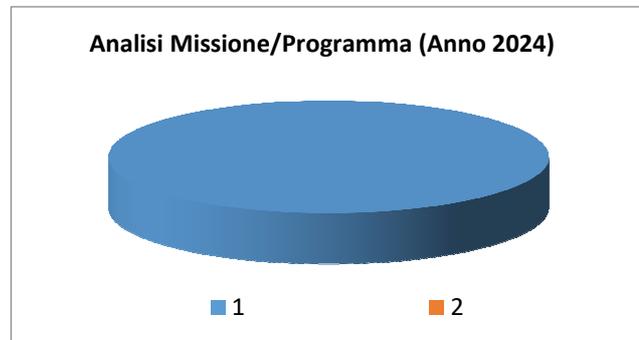
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

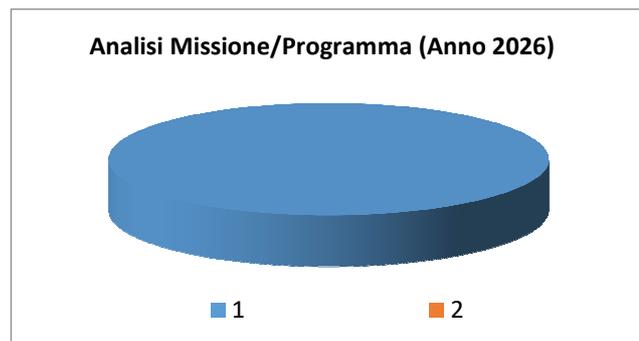
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	36.150,00	36.150,00	36.150,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.978,14			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	36.150,00	36.150,00	36.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.978,14			





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

Programma 01: Sport e tempo libero:

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi: -.

Dotazioni strumentali: palestra, bocciofila, impianti calcio.

Obiettivi operativi: Per l'organizzazione di manifestazioni ed eventi che l'Amministrazione Comunale intende realizzare nel corso dell'anno, nel rispetto delle finalità statutarie, ci si avvarrà del supporto dell'Associazione che gestisce gli impianti gioco calcio, anche demandando l'operatività delle iniziative stesse, per la professionalità e capacità organizzativa. In occasione di particolari eventi, su valutazione della richiesta, l'Amministrazione Comunale potrà patrocinare le manifestazioni intervenendo sotto forma diretta o indiretta, tipo l'utilizzo gratuito di strutture o attrezzature, il supporto di personale comunale, ecc.

Per le attività del tempo libero verranno erogati alle Associazioni contributi economici se queste saranno riferite a programmi che hanno visto la compartecipazione del Comune e un coinvolgimento numeroso di persone.

La palestra scolastica comunale continuerà ad essere gestita dal Comune e saranno assegnate ai Gruppi sportivi che ne faranno richiesta, suddividendo le ore tra i richiedenti, compatibilmente con le distinte necessità orarie, in quanto le attività di allenamento per i bambini più piccoli vengono svolte subito dopo il termine delle lezioni scolastiche pomeridiane, mentre per gli atleti più adulti la necessità è riferita alle ore del tardo pomeriggio o della sera.

Nel corso del 2024 si affiderà la gestione della bocciofila a terzi in quanto i lavori di manutenzione straordinaria sono ultimati.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	66.200,00	62.700,00	8.200,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	396.798,32			
TOTALI MISSIONE		comp	66.200,00	62.700,00	8.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	396.798,32			

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

Programma 01: Turismo.

Dotazione organica: nessuno.

Dotazione mezzi: nessuno.

Dotazioni strumentali: -

Obiettivi operativi:

Verrà realizzata nel mese di ottobre la tradizionale Sagra del Marrone, con il coinvolgimento di associazioni, volontari e operatori economici locali, per dare sempre maggiore visibilità alle risorse naturali, economiche e culturali di Roccavione. Sarà inoltre realizzata la festa patronale di San Magno.

Compatibilmente con le risorse finanziarie disponibili, questa Amministrazione si propone di ampliare gli ambiti di intervento di promozione del nostro territorio. Saranno attivati rapporti collaborativi con gli operatori economici e con gli altri enti che, a vario titolo, si occupano dello sviluppo territoriale e di promozione turistica. A tal fine viene mantenuta l’adesione al Parco Fluviale per ampliare la diffusione dei circuiti turistici territoriali.

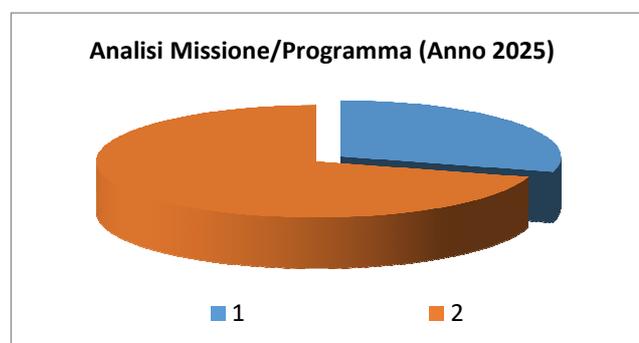
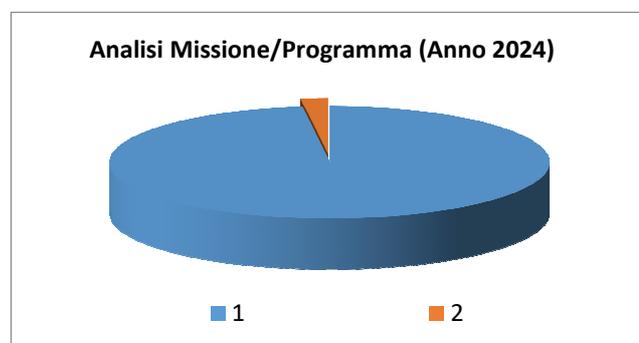
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

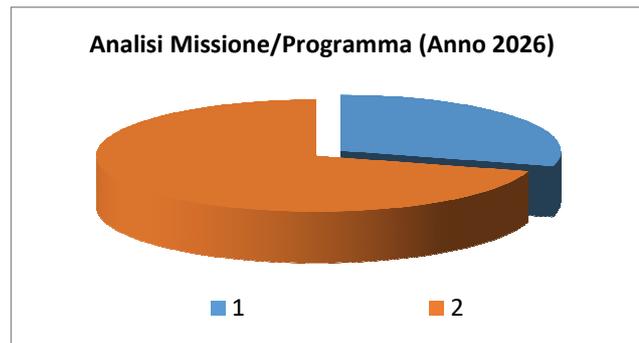
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	237.450,00	2.000,00	2.000,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	600.615,74			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	4.800,00	4.800,00	4.800,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.712,36			
TOTALI MISSIONE			242.250,00	6.800,00	6.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	606.328,10			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Urbanistica e assetto del territorio

Dotazione organica: parte del personale assegnato all'Area Tecnica

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali: -

Obiettivi operativi: Per il triennio 2024/2026 si prevede un'entrata da OO.UU. rispettivamente di Euro 18.000,00 annui.

Il Programma si occupa della Gestione ordinaria dello Sportello Unico per l'Edilizia in attuazione del D.P.R. 380/2001 e s.m.i.; la struttura si dovrà occupare di tutti gli adempimenti inerenti l'attività edilizia all'interno del Comune con la predisposizione ed il rilascio di tutti i certificati richiesti dall'utenza, l'istruzione delle pratiche edilizie e la prevenzione ed il controllo dell'attività edilizia.

L'ufficio curerà direttamente l'aggiornamento dell'attuale PRGC attraverso l'utilizzo di apposito software di gestione della cartografia e grazie alla professionalità di personale interno.

Da alcuni anni i cittadini e i professionisti hanno a disposizione il Piano regolatore Comunale direttamente sul sito web del Comune senza necessariamente doversi recare in ufficio per averne stampa, estratto o copia. Sul sito web sono disponibili anche le Norme tecniche di attuazione e le Tabelle normative.

Programma 02: Edilizia residenziale pubblica

Dotazione organica: parte del personale assegnato all'Area Tecnica e all'Area Amministrativa

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali: -

Obiettivi operativi:

Il Programma si occupa della gestione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, gestiti dall'ATC a decorrere dal 2008.

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

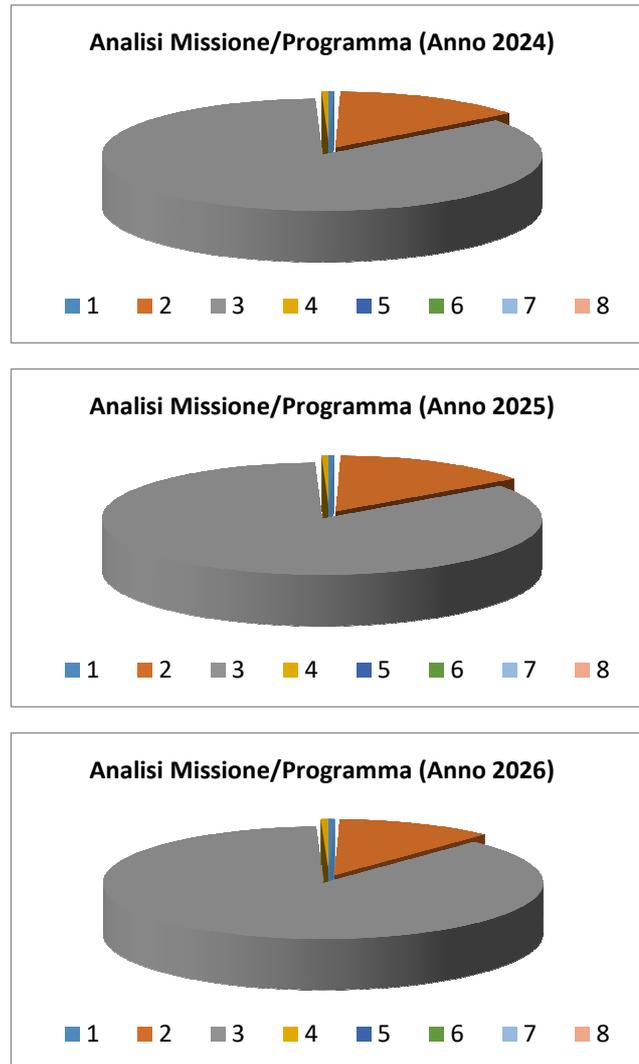
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	1.100,00	1.100,00	1.100,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.000,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	39.368,23	41.004,21	31.430,81	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	64.501,15			
3	Rifiuti	comp	236.500,00	236.500,00	236.500,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	282.242,33			
4	Servizio idrico integrato	comp	1.400,00	1.400,00	1.400,00	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.443,46			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	278.368,23	280.004,21	270.430,81	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	350.186,94			



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

Programma 02: tutela valorizzazione e recupero ambientale.

Dotazione organica: parte del personale affidato all'Area Tecnica

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali: n. 1 aspirafoglie

Obiettivi operativi: Il programma comprende l'attività di valorizzazione dell'ambiente e la manutenzione del verde urbano. Le finalità da conseguire sono: tutela dell'ambiente, manutenzione ordinaria e straordinaria delle aree verdi. Il servizio di spazzamento strade è svolto da personale dipendente e per lo spazzamento straordinario e pulizia dei cigli stradali, delle strade e dei bagni pubblici ci si avvale di ditta esterna.

L'Amministrazione si pone inoltre l'obiettivo di mantenere il patrimonio silvo pastorale e fluviale del Comune.

Programma 03: Rifiuti.

Dotazione organica: parte del personale affidato all'Area Tecnica

Dotazione mezzi:

Dotazioni strumentali: n. 1 aspirafoglie

Obiettivi operativi: Il servizio di spazzamento strade è svolto da personale dipendente e per lo spazzamento straordinario e pulizia dei cigli stradali, delle strade e dei bagni pubblici ci si avvale di ditta esterna.

Il servizio rifiuti è affidato ad ACSR e CEC.

L'Amministrazione si pone inoltre l'obiettivo di mantenere il patrimonio silvo pastorale e fluviale del Comune.

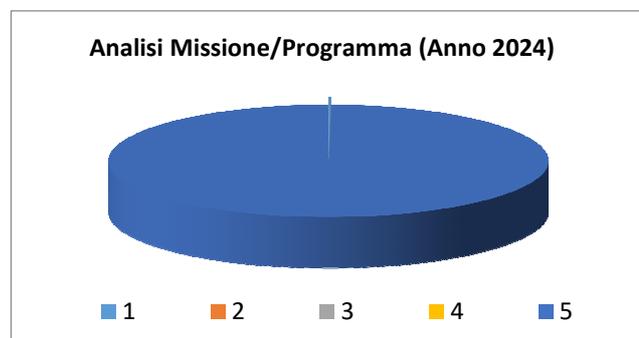
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	500,00	500,00	500,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	BONAVIA DANIELA MARIA
		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	264.400,00	263.319,88	289.574,88	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	379.949,54			
TOTALI MISSIONE		comp	264.900,00	263.819,88	290.074,88	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	380.449,54			





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

Programma 05: Viabilità e infrastrutture stradali.

Dotazione organica: parte del personale affidato all'Area Tecnico Manutentiva.

Dotazione mezzi: n. 3 pale, n. 2 lancia neve.

Dotazioni strumentali: -.

Obiettivi operativi: nel corso di triennio si provvederà alla manutenzione delle strade, alla segnaletica strade, al servizio di sgombero neve, in parte con proprio personale e in parte avvalendosi di ditte esterne.

Gli organi istituzionali partecipano alla stesura del nuovo piano di viabilità provinciale per la conurbazione e i servizi extraurbani.

L'Amministrazione comunale continuerà l'impegno avari livelli per la difesa e il potenziamento della Cuneo – Nizza.

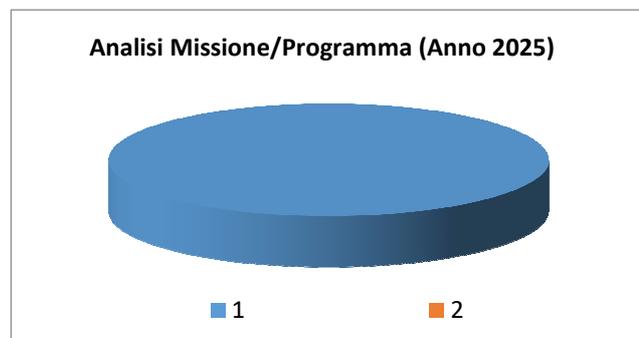
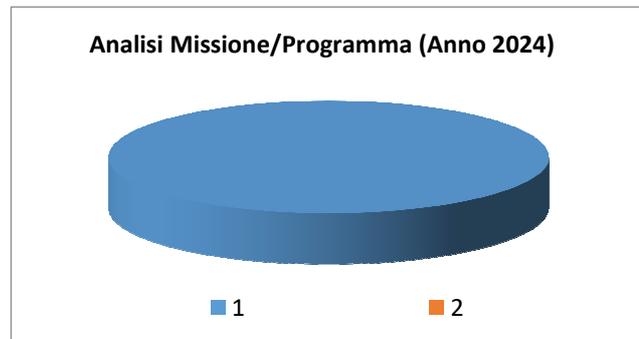
Missione 11 - Soccorso civile

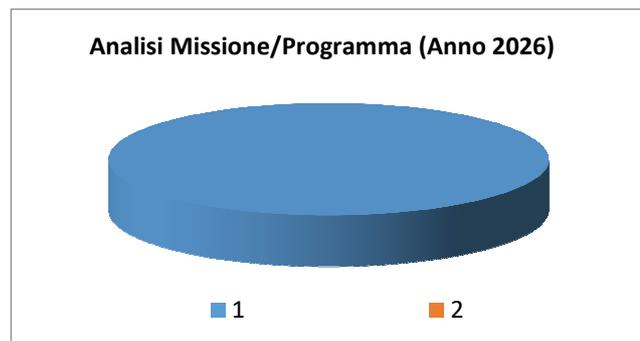
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.750,00	1.750,00	1.750,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.750,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.750,00	1.750,00	1.750,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.750,00			





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

Descrizione del programma: comprende l'attività di protezione civile in caso di calamità.

L'attività comunale è prevista a supporto dei gruppi di protezione civile sia volontari che non e al servizio di protezione civile.

Motivazione delle scelte: gestire le attività di primo soccorso e di emergenza.

Risorse umane da impiegare: le risorse umane sono quelle già presenti a livello di ente con a capo il responsabile del servizio tecnico. Tali risorse sono quelle individuate con il piano triennale del fabbisogno del personale.

Risorse strumentali da utilizzare: le risorse da utilizzare sono quelle presenti a livello di ente nell'inventario comunale ed assegnate al servizio in oggetto.

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	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	48.167,00	49.840,00	49.840,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.464,89			
2	Interventi per la disabilità	comp	264,00	264,00	264,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	527,33			
3	Interventi per gli anziani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	79.700,00	79.700,00	79.700,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.406,17			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	3.600,00	3.600,00	3.600,00	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	124.565,76			
TOTALI MISSIONE		comp	138.731,00	140.404,00	140.404,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	273.964,15			



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

Programma 01: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido.

Dotazione organica: parte del personale assegnato all'Area Segreteria.

Dotazione mezzi: -

Dotazioni strumentali: -

Obiettivi operativi: L'ente trasmetterà all'INPS le richieste per ottenere i contributi di maternità e del nucleo familiare con almeno 3 minori al suo interno per l'erogazione degli assegni spettanti. Anche nell'anno 2024 si organizzeranno i servizi di centro vacanza ed estate bimbi tramite cooperativa.

Programma 05: Interventi per le famiglie

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali: nessuno

Obiettivi operativi: I servizi assistenziali continuano ad essere erogati principalmente dal Consorzio Socio Assistenziale Cuneese C.S.A.C., di cui il Comune fa parte e per cui versa una quota annua riferita al numero degli abitanti residenti.

Programma 06: Interventi per il diritto alla casa

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali: nessuno

Obiettivi operativi:

Sarà posta altresì attenzione ai bandi regionali che consentono ai privati rientranti nelle fasce più deboli di accedere a contributi a sostegno della locazione, pubblicizzandone in modo capillare l'opportunità.

L'Amministrazione Comunale, per la realizzazione e il sostegno delle attività svolte da associazioni o enti senza finalità di lucro erogherà contributi economici valutati in riferimento alle disponibilità economiche di bilancio, al numero delle richieste, ed alla tipologia e qualità dei progetti. Tali contributi saranno inseriti nell'Albo dei beneficiari, che annualmente viene pubblicato all'Albo Pretorio.

A seguito della sottoscrizione di una Convenzione con il Tribunale di Cuneo, saranno accolte persone che devono scontare una pena sostitutiva attraverso lo svolgimento di lavori di pubblica utilità. La gestione di tali persone e i provvedimenti amministrativi saranno gestiti come tutor dall'Area Tecnica e dall'Area Vigilanza / Informatica, a seconda della tipologia di lavoro che verrà affidato.

Programma 09: Servizi necroscopico cimiteriali:

Dotazione organica: parte dipendenti affidati all'Area Tecnico Manutentiva

Dotazione mezzi: n. 1 ape

Dotazioni strumentali: decespugliatori, miniescavatore, montafereetri, irroratrice per prodotto dieserbante, tosasiepi.

Obiettivi operativi: Per le concessioni cimiteriali di loculi sarà prevista la redazione dell'atto nella forma di scrittura privata e con la registrazione prevista solo in caso d'uso.

Sarà curata dall'Ufficio Demografico la parte relativa ai servizi cimiteriali. Il servizio di illuminazione votiva dal 01.01.2021 è stato affidato alla ditta Zanetti.

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:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Responsabili</i>
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	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)

■ 1 ■ 2 ■ 3 ■ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

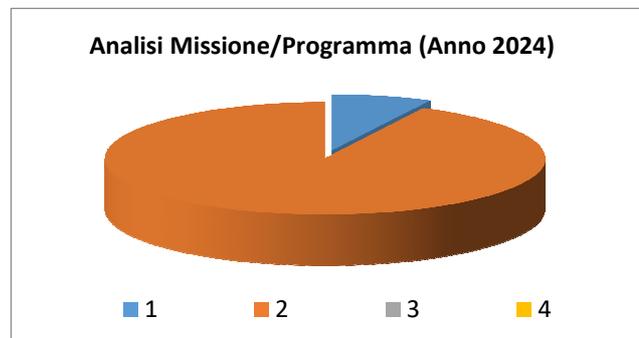
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

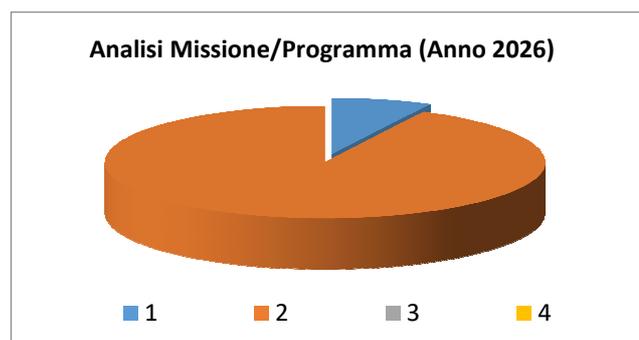
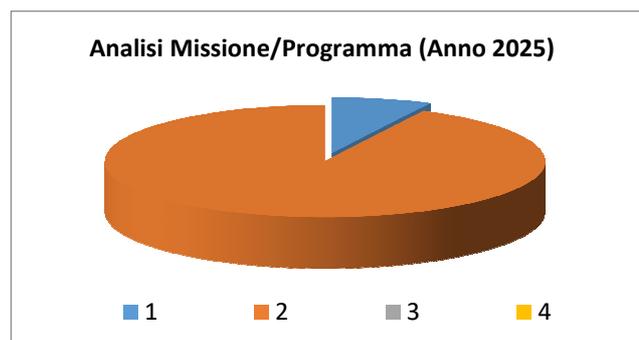
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica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

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	700,00	700,00	700,00	BONAVIA DANIELA MARIA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	700,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	8.800,00	8.800,00	8.800,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.428,09			
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	9.500,00	9.500,00	9.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.128,09			





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

Programma 02: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori.

Dotazione organica: parte del personale affidato all'area amministrativa e parte del personale affidato all'area tecnica.

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali: -

Obiettivi operativi: Con l'entrata in vigore del D.P.R. 160/2010 "Regolamento per la semplificazione ed il riordino della disciplina sullo sportello unico per le attività produttive, ai sensi dell'art. 38, comma 3, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133" la competenza delle procedure in materia del commercio sono attribuite allo sportello unico delle attività produttive.

Tale servizio è svolto in parte dall'Ufficio Demografico, per quanto il commercio, e in parte dall'Ufficio Tecnico, per quanto riguarda le attività produttive edilizie.

Il servizio di peso pubblico è gestito dall'Ufficio di P.M.

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		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 ■ 3

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1 ■ 2 ■ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2026)

■ 1 ■ 2 ■ 3

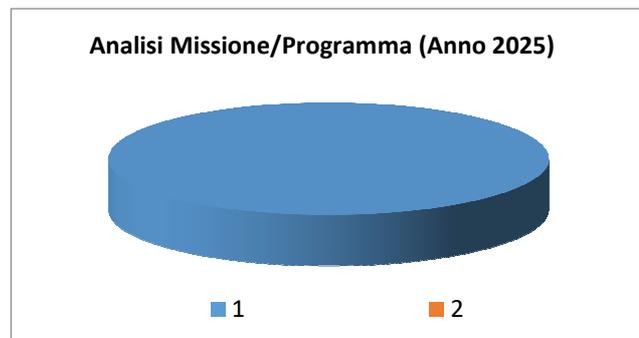
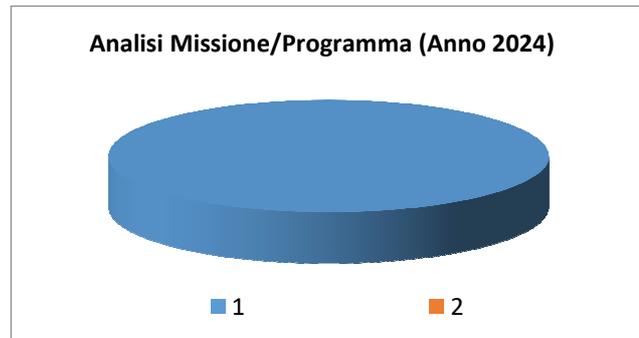
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

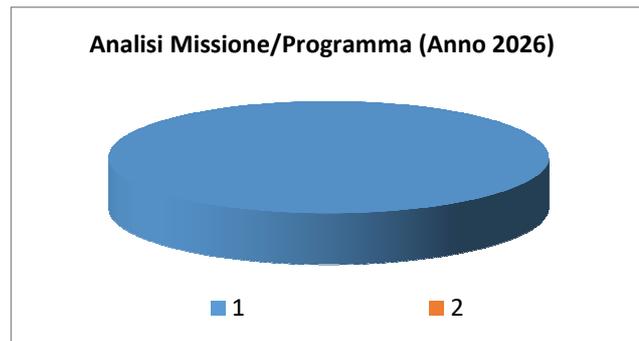
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00	BONAVIA DANIELA MARIA, LANDRA ENRICO, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.300,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.300,00			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si evidenziano i seguenti elementi:

Programma 01: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare.

Dotazione organica: nessuno

Dotazione mezzi: nessuno

Dotazioni strumentali: nessuno

Obiettivi operativi: E' previsto come per le scorse annualità il contributo / compartecipazione spese a favore dei castanicoltori locali a sostegno delle cure colturali.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

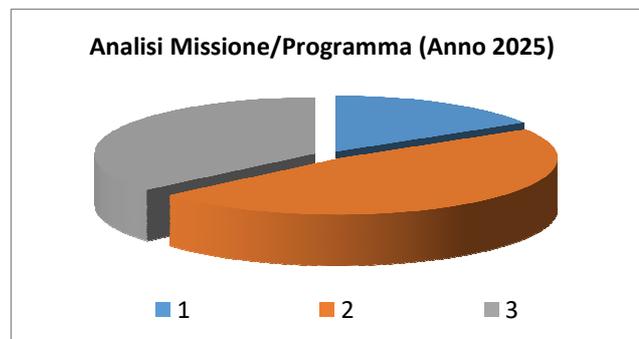
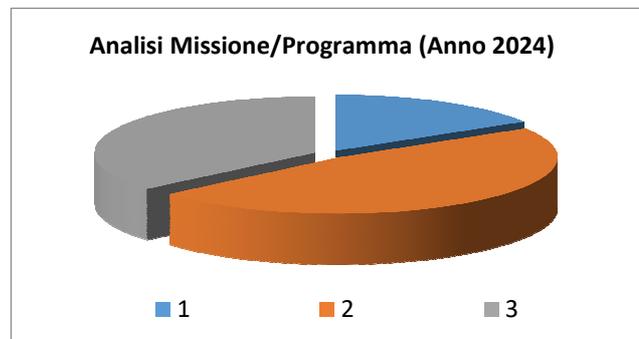
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

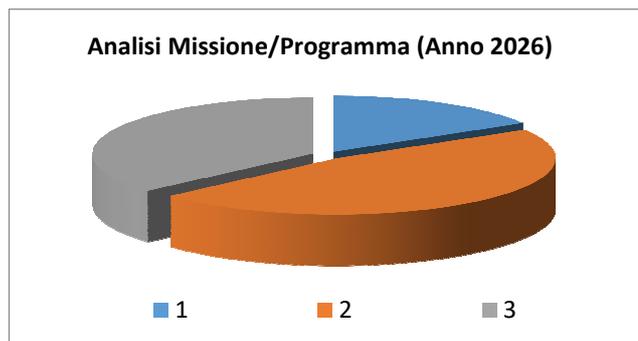
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	26.161,38	26.161,38	25.679,78	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	20.008,00	20.008,00	20.008,00	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	55.169,38	55.169,38	54.687,78	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.000,00			



Documento Unico di Programmazione 2024/2026



In riferimento alla Missione 20, si evidenziano i seguenti elementi:

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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	9.000,00	0,51%
2° anno	9.000,00	0,52%
3° anno	9.000,00	0,52%

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

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

	<i>Importo</i>
1° anno	50.000,00

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità è stato calcolato nella misura del 100% per l'intero triennio 2024/2026.

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	26.161,38	100%
2° anno	26.161,38	100%
3° anno	25.679,78	100%

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Lo stanziamento **altri fondi** si riferisce alla quota di trattamento di fine mandato del Sindaco, ai rinnovi contrattuali del personale dipendente e del Segretario comunale.

Missione 50 - Debito pubblico

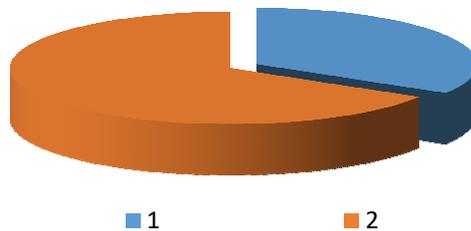
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

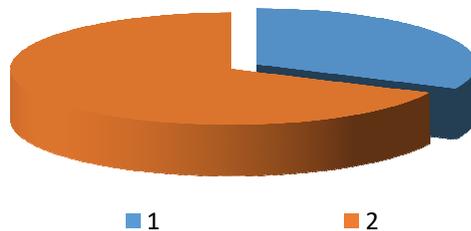
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

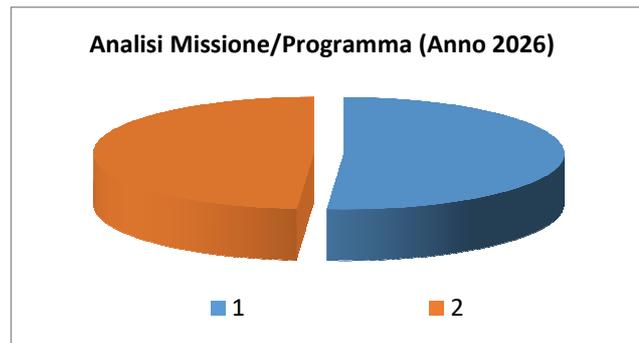
Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	13.050,00	12.400,00	12.500,00	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	13.050,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	25.700,00	26.300,00	11.900,00	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	25.700,00			
TOTALI MISSIONE		comp	38.750,00	38.700,00	24.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	38.750,00			

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:

Obiettivi operativi: La gestione del debito pubblico, secondo i principi della nuova contabilità armonizzata, è gestita all'interno della Missione 50 – debito Pubblico. L'importo delle quote capitale dei mutui in ammortamento comprende l'ammontare delle quote capitale residue dei mutui in essere alla data odierna e in ammortamento al 1.1.2024.

Non sono previste assunzioni di nuovi mutui nel triennio 2024-2026.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	831.486,90	831.486,90	831.486,90	MASSA MANUELA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	831.486,90			
TOTALI MISSIONE		comp	831.486,90	831.486,90	831.486,90	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	831.486,90			

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

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

ENTRATE ACCERTAMENTO CONTO CONSUNTIVO 2022:

- **Tit. 1** € 1.178.222,07
 - **Tit. 2** € 67.888,80 (al netto Euro 45.878,86 contrib. continuaz. servizi (en. el. e gas))
 - **Tit. 3** € 749.457,70
-
- **Totale** € 1.995.568,57
 - **5/12** € **831.486,90**

L’importo riportato in bilancio è contenuto nel limite massimo consentito anche se, secondo i principi contabili del D.Lgs. 118/2011, poiché le movimentazioni del conto anticipazioni di tesoreria devono essere effettuate con cadenza giornaliera, l’importo complessivo delle movimentazioni in corso d’anno potrebbe portare alla necessità di aumentare lo stanziamento oltre tale limite. Resta fermo, comunque, il fatto che l’entità massima di esposizione finanziaria ad anticipazione in un dato momento non potrà superare il limite sopra riportato.

Obiettivi operativi: L’anticipazione di tesoreria viene gestita secondo la nuova contabilità in appositi Titoli delle entrate e delle Spese e richiede una contabilizzazione giornaliera dei movimenti non consentendo operazioni a saldo. Per questo motivo gli stanziamenti di questi titoli di entrata e di spesa non costituiscono vincolo autorizzatorio.

L’importo inserito in bilancio è contenuto entro il limite massimo annuo a cui si può fare ricorso, come sopra dimostrato.

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

Considerata la consistenza di cassa non si ritiene che nel corso dell'anno 2024 si farà ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

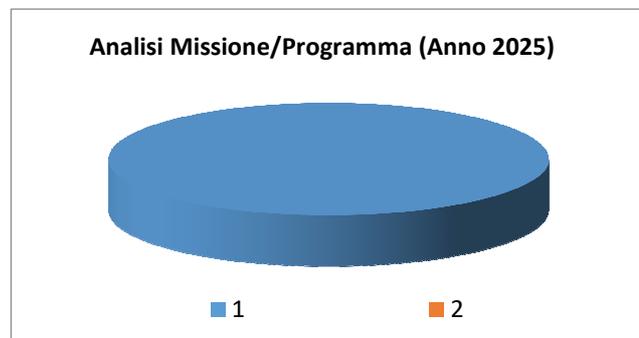
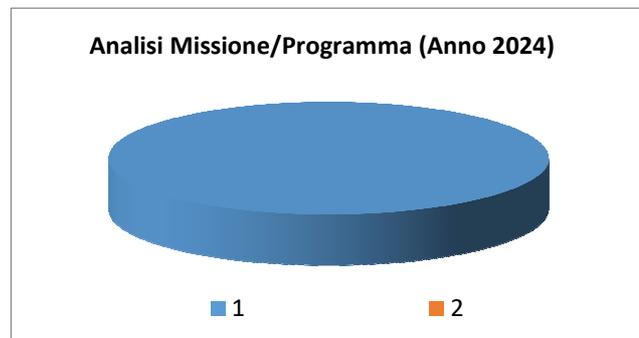
Missione 99 - Servizi per conto terzi

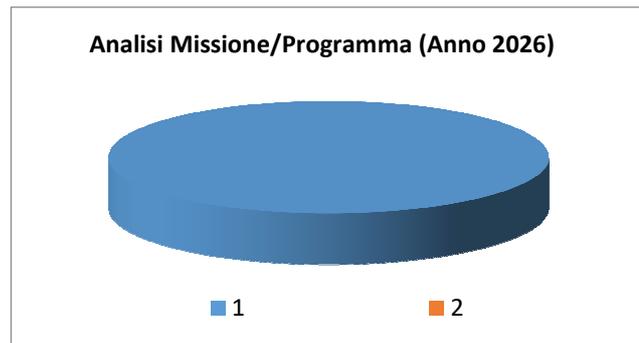
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	415.049,37	415.049,37	415.049,37	BONAVIA DANIELA MARIA, MASSA MANUELA, RICCIARDI FRANCESCA
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	502.408,53			
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	415.049,37	415.049,37	415.049,37	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	502.408,53			





Missione 99 servizi per conto terzi

Programma 01: servizi per conto terzi e partite di giro

Nel programma rientrano le ritenute al personale, le ritenute IRPEF, le ritenute per IVA split, i depositi cauzionali, le anticipazioni di economato, il tributo provinciale sulla tari.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
n° 66 - servizio di affrancatura - anno 2024	2.450,00	210,00	0,00
n° 74 - servizi internet - anno 2024	488,00	0,00	0,00
n° 75 - sistema di allertamento su piattaforma Telegram - anno 2024	122,00	0,00	0,00
n° 76 - canone software gestione illuminazione pubblica - anno 2024	549,00	0,00	0,00
n° 80 - IMPEGNO DI SPESA PER CONTRATTO DI MANUTENZIONE PRODOTTI SOFTWARE SISCOM (CANONE SERVIZIO SISPAGO - PORTALE PAGOPA - ANNI 2023 / 2025.	1.671,40	0,00	0,00
n° 81 - interventi di derattizzazione - anno 2024	900,00	0,00	0,00
n° 82 - interventi di derattizzazione - anno 2024	51,60	0,00	0,00
n° 83 - contratto manutenzione Olimpo, Mosaico, Portale del Contribuente - anno 2022	1.141,92	0,00	0,00
n° 84 - contratto manutenzione egisto,geodetective,mercurio,venere anno 2024	1.814,14	0,00	0,00
n° 85 - contratto di manutenzione selene,seletell,sesamo anno 2024	1.010,16	0,00	0,00
n° 86 - contratto di manutenzione tombal anno 2024	1.610,40	0,00	0,00
n° 87 - rinnovo servizi di conservazione documenti informatici anno 2024	1.638,46	0,00	0,00
n° 88 - servizio di manutenzione del servizio igienico autopulente serie Ecoprogram - anno 2024	6.512,36	0,00	0,00
n° 92 - Canone annuo per manutenzione software URANO e SATURN - anno 2024	1.167,54	0,00	0,00
n° 96 - incarico R.S.P.P. - anno 2024	1.098,00	1.098,00	0,00
n° 97 - aggiornamento documenti / relazioni come previsto dal D.Lgs. 81/08 e s.m.i.	2.318,00	0,00	0,00
n° 122 - rinnovo servizi internet (dominio) per il sito archeologico Bec Berciassa - anno 2024	305,00	0,00	0,00
n° 133 - canone di assistenza tecnica e manutenzione software PAGOPA - anno 2024	1.037,00	0,00	0,00
n° 181 - telefonia fissa - 1° gennaio 2024 / 30 aprile 2024	1.184,82	0,00	0,00
n° 182 - telefonia mobile - 1° gennaio 2024 / 30 aprile 2024	642,28	0,00	0,00
n° 183 - telefonia scuole elementari e medie - 1° gennaio 2024 / 30 aprile 2024	219,60	0,00	0,00
n° 184 - telefonia scuole elementari e medie - 1° gennaio 2024 / 30 aprile 2024	219,60	0,00	0,00
n° 188 - servizio tenuta contabilità I.V.A. - anno 2024	1.190,09	0,00	0,00
n° 262 - servizio denuncia telematica lpu INAIL - anno 2024	213,50	0,00	0,00
n° 276 - abbonamento per la consultazione on-line del pacchetto "Sistema Leggi D'Italia Enti Locali" - anno 2024	1.040,00	0,00	0,00
n° 318 - compenso al concessionario per riscossione coattiva entrate tributarie, extra tributarie e patrimoniali - anno 2024	1.500,00	1.500,00	0,00
n° 326 - contratto di manutenzione software Siscom (controllo gestione e relazione rendiconto, contaibilità finanziaria, SiopePlus, flussi automatici stipendi, inventario)	1.665,30	0,00	0,00
n° 342 - compenso organismo O.I.V. - anno 2024	1.332,24	0,00	0,00
n° 344 - onorario spettante al Revisore dei Conti - anno 2024	4.150,00	0,00	0,00
n° 418 - rimborso spese per riscossione coattiva entrate tributarie, extra tributarie e patrimoniali - anno 2024	500,00	500,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

n° 419 - rimborso spese per riscossione coattiva - anno 2024	2.000,00	2.000,00	0,00
n° 420 - compenso per riscossione coattiva - anno 2024	500,00	500,00	0,00
n° 459 - servizio di cattura, ricovero e mantenimento cani randagi - gennaio / agosto 2024	2.999,98	0,00	0,00
n° 463 - annullato	0,00	0,00	0,00
n° 464 - annullato	0,00	0,00	0,00
n° 468 - abbonamento "Entionline" - anno 2022	524,60	0,00	0,00
n° 478 - assistenza alle autonomie - a.s. 2023/2024 - periodo gennaio / giugno 2024	2.444,54	0,00	0,00
n° 480 - assistenza alle autonomie - a.s. 2023/2024 - periodo gennaio / giugno 2024	8.032,06	0,00	0,00
n° 481 - trasporto scolastico a.s. 2023-2024 - gennaio/giugno 2024	13.079,00	0,00	0,00
n° 482 - servizio mensa scolastica a.s. 2023/2024 - gennaio/11 febbraio 2024 (proroga tecnica)	7.173,00	46.800,00	0,00
n° 485 - servizio mensa scolastica a.s. 2023-2024 - proroga tecnica 12 febbraio / giugno 2024	24.030,00	0,00	0,00
n° 486 - servizio mensa scolastica a.s. 2024/2025 - settembre/dicembre 2024	20.800,00	0,00	0,00
n° 538 - servizio di pulizia locali comunali - periodo 01.01.2025 / 30.09.2025	16.700,00	14.388,39	0,00
n° 560 - servizio di sorveglianza palestra comunale - periodo gennaio / giugno 2024	6.000,00	0,00	0,00
n° 561 - servizio di pulizia della palestra comunale - periodo gennaio / giugno 2024	2.000,00	0,00	0,00
n° 599 - telefonia mobile 8 in convenzione Telecom - linea mobile Sindaco (proroga)	1,00	0,00	0,00
n° 610 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	10.000,00	0,00	0,00
n° 611 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	8.000,00	0,00	0,00
n° 612 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	11.000,00	0,00	0,00
n° 613 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	5.200,00	0,00	0,00
n° 614 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	4.200,00	0,00	0,00
n° 615 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	9.000,00	0,00	0,00
n° 616 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	600,00	0,00	0,00
n° 617 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	1.000,00	0,00	0,00
n° 618 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	4.000,00	0,00	0,00
n° 619 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	2.000,00	0,00	0,00
n° 620 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA GAS ANNO 2024. CODICE CIG: A031895007.	2.000,00	0,00	0,00
TOTALE IMPEGNI:	203.026,59	66.996,39	0,00

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Gli organismi gestionali esterni non presentano situazioni economico-finanziarie che necessitino di ripiani o che possano ingenerare possibili riflessi sul bilancio comunale.

Si riportano di seguito gli organismi partecipati e le quote di partecipazione

Partecipazioni dirette a consorzi e società con riferimento all'anno 2022

N.	Società	Quota adesione
1	CONSORZIO SOCIO - ASSISTENZIALE DEL CUNEESE – C.F./P.IVA 02963080045 – Sede: Via Rocca de' Baldi, 7 – 12100 CUNEO (CN)	1,57
2	ISTITUTO STORICO DELLA RESISTENZA E SOCIETÀ CONTEMPORANEA IN PROVINCIA DI CUNEO – C.F. 80017990047 – Sede: Largo Barale, 11 – 12100 CUNEO	0,382%
3	CONSORZIO ECOLOGICO CUNEESE - C.F. 80012270049 – P. IVA 01574090047 - Sede: Via Bra, 9 – 12100 CUNEO	1,60%
4	CONSORZIO STRADALE DEL TETTO MASSA (scioglimento consorzio – vedi DCC 13/2022)	-
5	AZIENDA CUNEESE DELL'ACQUA SPA - C.F.80012250041 – P.IVA 02468770041 – Sede: Corso Nizza, 88 – 12100 CUNEO	1,79342 %
6	AZIENDA CUNEESE SMALTIMENTO RIFIUTI – P. IVA 02964090043 – Sede: Via Ambovo, 63/A – 12011 BORGIO SAN DALMAZZO (CN)	1,90%
7	G.A.L. VALLI GESSO VERMENAGNA PESIO SCARL	2,44%

Partecipazioni indirette a consorzi e società

N.	Società
1	CONSORZIO GESTORI SERVIZI IDRICI SCRL CO.GE.SI. SCRL – PIVA 03434470047 / C.F. 03434470047 – società consortile

Gli organismi partecipati non presentano situazioni economico-finanziarie che necessitino di ripiani che possano generare riflessi sul bilancio comunale.

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio 2024-2026 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Riepilogo Investimenti Anno 2024

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
311	PNRR - efficientamento energetico immobili comunali - M. 2 C. 4 I. 2.2 - CUP B82C22001260006	50.000,00
312	acquisto software	1.500,00
313	acquisto hardware	1.500,00
314	acquisto libri per la biblioteca	3.000,00
315	manutenzione straordinaria strade e piazze	27.250,00
335	PNRR - contributo Stato per investimenti in conto capitale - piattaforma digitale nazionale dati - M1C1 investimento 1.3 - CUP B51F22009300006	10.172,00
336	archeostazione - 2024 / 2025	58.000,00
337	sistemazione idrogeologica torrente Vermenagna	100.000,00
338	sistemazione idrogeologica regione Bugialà	135.450,00
339	quota parte interventi piano operativo della Green Comunità Margreen	10.055,00
	TOTALE SPESE:	396.927,00

Riepilogo Investimenti Anno 2025

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
311	PNRR - efficientamento energetico immobili comunali - M. 2 C. 4 I. 2.2 - CUP B82C22001260006	0,00
312	acquisto software	1.500,00
313	acquisto hardware	1.500,00
314	acquisto libri per la biblioteca	3.000,00
315	manutenzione straordinaria strade e piazze	38.319,88
335	PNRR - contributo Stato per investimenti in conto capitale - piattaforma digitale nazionale dati - M1C1 investimento 1.3 - CUP B51F22009300006	0,00
336	archeostazione - 2024 / 2025	54.500,00
337	sistemazione idrogeologica torrente Vermenagna	0,00
338	sistemazione idrogeologica regione Bugialà	0,00
339	quota parte interventi piano operativo della Green Comunità Margreen	10.055,00
	TOTALE SPESE:	108.874,88

Riepilogo Investimenti Anno 2026

<i>Cod</i>	<i>Investimento</i>	<i>Spesa</i>
311	PNRR - efficientamento energetico immobili comunali - M. 2 C. 4 I. 2.2 -	0,00

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

312	CUP B82C22001260006 acquisto software	1.500,00
313	acquisto hardware	1.500,00
314	acquisto libri per la biblioteca	3.000,00
315	manutenzione straordinaria strade e piazze	64.574,88
335	PNRR - contributo Stato per investimenti in conto capitale - piattaforma digitale nazionale dati - MIC1 investimento 1.3 - CUP B51F22009300006	0,00
336	archeostazione - 2024 / 2025	0,00
337	sistemazione idrogeologica torrente Vermenagna	0,00
338	sistemazione idrogeologica regione Bugialà	0,00
339	quota parte interventi piano operativo della Green Comunità Margreen	0,00
TOTALE SPESE:		70.574,88

Per il triennio 2024/2026 il Comune non ha adottato il Piano triennale delle opere pubbliche in quanto non prevede la realizzazione di opere di investimento di importo superiore ad Euro 150.000,00, in riferimento a quanto previsto dal d.lgs. 31 marzo 2023 n. 36 con il quale è stato approvato il nuovo codice dei contratti pubblici, che va a sostituire il precedente codice (D.Lgs. 50/2016). Il nuovo codice è entrato in vigore il 1° aprile 2023 ma le disposizioni acquireranno efficacia il 1° luglio 2023.

Il programma triennale delle opere pubbliche indica gli investimenti di importo pari o superiore a 150.000,00 Euro.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

PERSONALE IN SERVIZIO ALLA DATA DEL 04.12.2024

Totale personale in servizio al 04.12.2023

di ruolo n. 10,50 (+ Segretario Com.le in convenzione al 16,67%)

fuori ruolo n. 0,50 1 p.t. 50% presso l'Area tecnica

1.3.1.1					
Q.F.	PREVISTI	IN SERVIZIO NUMERO	Q.F.	PREVISTI IN PIANTA ORGANICA N°	IN SERVIZIO NUMERO
B	3	3			
C	5,00*	5,00*			
D	3	3			
	11,00	11,00			

* nell'area tecnica è stato assunto un istruttore geometra tempo determinato p.t. 50% per la gestione delle opere e dei fondi collegati al PNRR.

1.3.1.2 - Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso (31.12.2022)

di ruolo n. 10,50 + Segretario Com.le a scavalco

fuori ruolo n. -

1.3.1.3 – AREA TECNICA				1.3.1.4 – AREA ECONOMICA-FINANZIARIA E TRIBUTI			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
B	OPERAIO	2	2	D	ISTR. DIR.	1	1
C	ISTRUTT.	0,50	0,50	C	ISTRUTT.	0	0
D	ISTR. DIR.	1	1	B	ESEC.	1	1

- Di cui un operaio assunto a tempo determinato

1.3.1.5 – AREA DI VIGILANZA				1.3.1.6 – AREA AMMINISTRATIVA			
Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO	Q.F.	QUALIFICA PROF.LE	N°. PREV. P.O.	N°. IN SERVIZIO
B	MESSO	0	0	C	ISTRUTT.	3	3

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

C	VIGILE URBANO	1	1	D	ISTRUTT. DIR.	0	0
D	VIGILE URBANO	1	1				

La spesa di personale del triennio rientra nei limiti di legge vigenti.

Il fabbisogno della spesa di personale 2024/2026 è stato approvato dalla Giunta comunale con atto di deliberazione n. 47/2023.

Nell'arco del triennio 2024/2026 non si prevedono cessazioni di servizio a tempo indeterminato e pertanto non si prevedono nuove assunzioni.

Il posto che si è liberato nell'Area di Vigilanza / Informatica nel mese di settembre 2022 al momento non verrà ricoperto.

Relativamente al lavoro flessibile è stato prorogato il contratto di assunzione a tempo determinato e p.t. 50% di un istruttore tecnico presso l'Ufficio tecnico comunale.

Si riportano di seguito prospetti relativi al rispetto del tetto di spesa di personale.

COMUNE DI ROCCAIONE	2020	2021	2022	MEDIA	
ABITANTI				2.637	AL 31.12.2022
ENTRATE CORRENTI	1.843.787,45	1.730.503,50	2.039.760,38	1.871.350,44	
FCDE BILANCIO 2022				35.012,69	assestato 2022
ENTRATE - FCDE				1.836.337,75	a)
SPESA PERSONALE DA ULTIMO RENDICONTO (2022)				465.996,33	b)
SPESA PERSONALE 2018				395.756,70	c) VALORE FISSO PER IL PERIODO 2020/2025
VERIFICA RISPETTO % TABELLA 1 (SPESA PERSONALE/MEDIA ENTRATE CORRENTI)				25,38%	d)
PERCENTUALE MASSIMA PREVISTA DAL DECRETO				27,60%	e)
SPESA PERSONALE MASSIMA				506.829,22	f)
SPESA DEL PERSONALE 2024				476.931,70	g)
					(allegato 12/7 bilancio prev. 2024 - spese correnti competenza)+Euro 16,200 quota retribuzione lorda segr. Com. cap. 160/8/1 - INCIDENZA ANTICIPO IVC 2024
	% tab. 2 art. 5	Capacità assunzionale teorica i = c			
ANNO	(h)		* h		
2020	20%		79.151,34		
2021	25%		98.939,18		
2022	28%		110.811,88		
2023	29%		114.769,44		
2024	30%		118.727,01		
	% TAB. 2 ART. 5	Capacità assunzionale teorica	Verifica parametri su ultimo rendiconto		Verifica parametri su spesa potenziale 2024
ANNO	(h)	i= c'h	Totale spesa personale l = i+b	Verifica % tab. 1 m = l/a*100	Capacità assunzionale effettiva n = f-b
2024	30%	118.727,01	584.723,34	31,8418188	40.832,89
					Totale spesa personale o = g+i
					Verifica % tab. 1 p = o/a*100
					Capacità assunzionale effettiva
					595.658,71
					32,43731764
					29.897,52

Documento Unico di Programmazione 2024/2026

SPESA PERSONALE ANNO 2024 (ai sensi del D.L. 118/2011) - CCNL 2009			
SPESA			
	DESCRIZIONE	PREVISIONE DI SPESA 2024	
120/2/1	retribuzione al personale di segreteria	21.624,94	N. 1 C1
120/2/2	risultato segretario (reimputazione)	1.500,00	
120/2/3	retribuzione al personale area segreteria L. 311/2004 art. 1 comma 557	-	
120/4/1	scavalco segretari	-	
120/6/1	contributi previdenziali ed assistenziali a carico Ente per personale adibito ai servizi generali	6.126,53	
140/20/1	attività di supporto ufficio segreteria	-	
160/8/1	segretario comunale in convenzione al 16,67%	15.000,00	
180/2/1	IRAP per personale di segreteria	1.965,62	
230/2/1	retribuzione al personale area finanziaria	26.171,44	D5
230/2/3	retribuzione posizione e risultato personale area finanziaria	6.456,00	
230/4/1	contributi previdenziali ed assistenziali a carico Comune per personale area finanziaria	8.705,00	
290/2/1	I.R.A.P. per personale addetto area contabile	2.773,33	
340/2/1	retribuzione al personale ufficio tributi	22.071,30	B7/O
340/2/2	retribuzione al personale area tributi - assegni fam.	-	
340/4/1	contributi previdenziali e assistenziali a carico Comune per personale area tributi	5.895,56	
340/4/3	contributi prev.li ed ass.li a carico del comune per personale area tributi - fondo Perseo	-	NON SOGGETTO A LIMITE SPESA
400/4/1	I.R.A.P. per personale area tributi	1.876,06	
560/2/1	retribuzione al tecnico	38.677,04	D3 E C4 50%
560/2/2	retribuzione posizione e risultato al personale area tecnica	6.456,00	
560/2/3	retribuzione al personale area tecnica L. 311/2004 art. 1 comma 557	-	
560/2/5	retribuzione al tecnico comunale - tempo determinato	10.854,91	cat. C1 p.t. 50%
560/4/1	contributi previdenziali e assistenziali a carico Comune per personale ufficio tecnico	14.937,59	
620/2/1	IRAP per personale ufficio tecnico	4.758,98	
670/2/1	retribuzione al personale anagrafe/stato civile/elettorale	44.177,30	N. 1 C1 e N. 1 C2
670/2/5	retribuzione al personale anagrafe stato civ.elettorale L. 311/2004 art. 1 comma 557	-	
670/4/1	contributi previdenziali e assistenziali a carico Comune per personale adibito a servizi generali	11.793,97	
670/4/3	contributi prev.li ed ass.li a carico del comune per personale adibito ai servizi generali - fondo Perseo	-	NON SOGGETTO A LIMITE SPESA
730/2/1	IRAP per personale addetto anagrafe/stato civile/elettorale	3.755,07	
780/4/1	fondo di produttività reimputati	27.100,00	
780/4/1	fondo pagato nel 2023	-	
780/4/1	p.e.o.	-	
780/6/1	contributi previdenziali e assistenziali su fondo di produttività e su lav. straord.	6.799,59	
780/8/1	lavoro straordinario	1.469,70	
840/4/1	IRAP su fondo produttività e su lav. straord.	2.428,42	
1110/2/1	retribuzione ai vigili urbani	50.835,71	D3P+C1P
1110/2/2	retribuzione posizione e risultato vigile	6.456,00	
1110/2/4	retribuzione ai vigili urbani - assegni fam.	-	
1110/4/1	contributi previdenziali e assistenziali a carico Comune per vigili urbani	15.285,43	
1170/2/1	IRAP per personale polizia municipale	4.869,80	
2760/2/1	retribuzione a addetti pulizia strade	40.441,60	N. 2 B3/N
2760/2/2	assegni fabrizio giordana	-	
2760/4/1	contributi previdenziali e assistenziali a carico Comune per addetti pulizia strade	10.789,82	
2820/2/1	IRAP per personale addetto alla viabilità	3.437,54	
3770/1/1	animatori centro vacanza (al lordo I.R.A.P. e I.N.P.S. se dovuto)	-	
3810/2/1	IRAP relativa a cap. 3770/1	-	
4120/10/2	progetto socio assistenziale	6.000,00	
vari	INAIL presunta	3.230,00	2023
ufficio tecnico	estensione p.t. Ferrero da 50% a 100% da congelare oneri inclusi	15.799,77	
	TOTALE	450.520,01	
	SPESA EFFETTIVA AL NETTO CONGELAMENTO	434.720,24	
Comune di Roccaione		474.259,45	U.P. - Modello Siscom)
LIMITE RISPETTO PER EURO		23.739,14	

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

La Giunta comunale con atto in data 26.06.2023 con atto n. 48 ha approvato il piano delle alienazioni immobiliari che verrà approvato dal Consiglio nella seduta nella quale si procederà all'approvazione del Bilancio.

Piano degli acquisti

Il d.lgs. 31 marzo 2023 n. 36 ha approvato il nuovo codice dei contratti pubblici, che va a sostituire il precedente codice (D.Lgs. 50/2016).

Il nuovo codice è entrato in vigore il 1° aprile 2023 ma le disposizioni acquireranno efficacia il 1° luglio 2023.

Il programma degli acquisti di beni e servizi e i relativi aggiornamenti annuali diventa triennale, prima era biennale, e indica gli acquisti di importo unitario stimato pari o superiore a 140.000,00 Euro, prima era pari o superiore ad Euro 40.000,00.

Il piano non è stato adottato in quanto non si prevedono acquisti di beni e/o servizi di importo superiore a tale soglia.

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

L'art. 57 c. 2 lett. e) del D.L. 124/2019, a partire dal 2020, ha disapplicato questo adempimento per regioni ed enti locali.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Il Consiglio comunale con atto n. 39 del 30.12.2022 ha approvato il programma annuale incarichi di studio, ricerca e consulenza per l'anno 2023.

Considerazioni Finali

Nella predisposizione del presente Documento Unico di Programmazione 2024/2026 si è cercato di tenere conto di tutte le informazioni note al momento della sua redazione, nella speranza che le stesse risultino il più possibile stabili e coerenti, in modo tale da non costringere ad una pesante revisione del documento stesso, con spiacevoli ripercussioni sull'attività di programmazione predisposta.

La parte corrente del bilancio, se non interverranno modifiche di legge, non presenta problematiche particolari, risulta ben equilibrata e in grado di rispondere alle esigenze quotidiane dei cittadini in modo sufficientemente puntuale e soddisfacente.

Non altrettanto si può dire per la parte del bilancio dedicata agli investimenti, in quanto le risorse non consentono all'Amministrazione di realizzare quanto necessario e desiderabile.

Anche quest'anno, pertanto, l'intendimento principale dell'Amministrazione, nella redazione del presente Documento, è stato quello di dotare il Comune di uno strumento operativo attendibile, completo e particolareggiato per permettere una programmazione chiara e definita; il tutto, ovviamente, come già evidenziato, sulla base delle informazioni conosciute e nel rispetto delle leggi vigenti al momento della sua predisposizione.

Il presente documento non considera gli eventuali possibili conguagli da regolarizzare nell'anno 2024 derivanti dalla concessione da parte dello Stato dei contributi relativi all'emergenza per COVID-19 per la gestione dei servizi relativi alle funzioni fondamentali dell'Ente.

Si ritiene che il presente documento sia stato redatto in modo completo secondo i dettami della legge.

Roccavione, li 04.12.2023

Il Responsabile dei Servizi Finanziari – Ufficio Ragioneria: F.to Massa Manuela

Il Segretario Comunale: F.to Ricciardi Dott.ssa Francesca

Il Sindaco: F.to Avena Germana