

COMUNE DI
CODEVILLA

PROVINCIA DI PAVIA



NOTA
AGGIORNAMENTO
DOCUMENTO
UNICO
PROGRAMMAZIONE
DUP
2024/2026



SOMMARIO

INTRODUZIONE	pag. 4
LA SEZIONE STRATEGICA (SES).....	pag. 10
Analisi demografica	pag. 24
Analisi dei redditi.....	pag. 31
Personale dipendente	pag. 40
Patrimonio dell'Ente	pag. 56
Risorse del territorio.....	pag. 62
LA SEZIONE OPERATIVA (SEO)	pag. 64
Le previsioni finanziarie 2024-2026 (GESTIONE DI COMPETENZA)	pag. 93
Piano delle alienazioni	pag. 119
Piano triennale delle opere pubbliche	pag. 120
Piano triennale degli acquisti di beni e servizi.....	pag. 124

COMUNE DI CODEVILLA

Provincia DI PAVIA

**NOTA DI
AGGIORNAMENTO AL
DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2024 - 2026**

INTRODUZIONE

Con la legge 5 maggio 2009, n. 42, ha preso il via un profondo processo di riforma degli ordinamenti contabili pubblici, diretto a rendere i bilanci delle amministrazioni pubbliche omogenei, confrontabili e aggregabili. La delega contenuta nell'articolo 2 di questa legge ha portato all'adozione del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118, integrato e modificato nel 2014 dal decreto legislativo n. 126 del 10 agosto 2014.

Il decreto legislativo è il frutto dei risultati della sperimentazione che ha interessato dal 1° gennaio 2012 oltre 400 enti e dell'attività di un gruppo di lavoro interistituzionale (Stato, ANCI, UPI, Regioni, Istat, Abi, Ordine dei dottori commercialisti).

La riforma, che ha interessato tutti gli enti territoriali e i loro enti strumentali, è entrata a regime il 1° gennaio 2015 e costituisce una tappa fondamentale nel percorso di risanamento della finanza pubblica favorendo il coordinamento della finanza pubblica, il consolidamento dei conti delle Amministrazioni pubbliche anche ai fini del rispetto delle regole comunitarie, le attività connesse alla revisione della spesa pubblica e alla determinazione dei fabbisogni e dei costi standard.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) costituisce il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione ed è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali, che consente di affrontare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP diviene quindi lo strumento di collegamento tra il livello della programmazione strategica ed operativa e quello di programmazione esecutiva contenuto nel Piano Esecutivo di Gestione (PEG), capace di favorire il buon governo dell'amministrazione pubblica.

A tale proposito, va ricordato il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 18/05/2018 "Semplificazione del D.U.P. semplificato", che ha introdotto importanti novità per i comuni con popolazione fino a 5000 abitanti.

Il Decreto in argomento conferma la natura del D.U.P. quale strumento di guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'Ente, strumento che deve individuare le principali scelte che caratterizzano l'azione dell'Amministrazione Comunale, ma, al contempo, concretizza l'obiettivo di semplificare ulteriormente il contenuto del D.U.P. dei piccoli enti.

Rimane tuttavia, almeno per ora, irrisolta la questione degli aspetti temporali, in quanto viene comunque mantenuta la scadenza del 31 luglio che, per gli enti di piccole dimensioni, è fonte di notevoli difficoltà per il reperimento di tutti i dati e degli atti di programmazione, in modo particolare per quanto il Programma Triennale delle Opere Pubbliche, il Programma Biennale di Forniture e Servizi, il Programma delle Alienazioni, il Piano Triennale di Razionalizzazione e Riqualificazione della Spesa, il Programma Triennale di Fabbisogno di personale, documenti che, peraltro, in forza del Decreto n. 14 del 16 gennaio 2018 del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, che ne ha modificato modalità e termini di pubblicazione, una volta inseriti nel D.U.P., non necessitano di ulteriori deliberazioni.

La Programmazione di Bilancio

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Le Regioni individuano gli obiettivi generali della programmazione economico-sociale e della pianificazione territoriale e stabiliscono le forme e i modi della partecipazione degli enti locali all'elaborazione dei piani e dei programmi regionali.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire;
- valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione, devono essere declinati in coerenza con:

- il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazione pubblica);
- gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Guida alla lettura

La nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;

b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica. Il nuovo documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – ossia lo *“strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modopermanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative”*.

In quest'ottica il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Il DUP è articolato in 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 (5 anni), la seconda pari a quello del bilancio di previsione (3 anni).

La Sezione Strategica (SeS)

Individua gli indirizzi strategici dell'Ente, ossia le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- analisi delle condizioni esterne: considera gli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione e regionali, nonché le condizioni e prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente;
- analisi delle condizioni interne: evoluzione della situazione finanziaria ed economico-patrimoniale dell'ente, analisi degli impegni già assunti e investimenti in corso di realizzazione, quadro delle risorse umane disponibili, organizzazione e modalità di gestione dei servizi, situazione economica e finanziaria degli organismi partecipati.

Infine, nella SeS sono indicati gli strumenti attraverso i quali l'Ente intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Gli obiettivi di Governo

Gli obiettivi strategici dell'Ente dipendono molto dal margine di manovra concesso dall'Autorità Centrale. L'analisi delle condizioni esterne parte quindi da una valutazione di massima sul contenuto degli obiettivi del Governo per il medesimo intervallo, anche se solo presenti al Parlamento e non ancora tradotti in legge. Si tratta di analizzare e valutare l'impatto degli indirizzi presenti nella decisione di finanza pubblica (è il documento governativo paragonabile alla Sezione Strategica del DUP) sulla possibilità di manovra dell'Ente Locale.

Allo stesso tempo, vanno prese in considerazione, laddove disponibili, le direttive per l'intera finanza pubblica richiamate nella Legge di Stabilità (documento paragonabile alla Sezione Operativa del DUP), oltre che gli aspetti quantitativi e finanziari riportati nel bilancio dello Stato (paragonabile, per funzionalità e scopo, al bilancio triennale di un Ente Locale).

La Sezione Operativa (SeO)

La SeO contiene la programmazione operativa dell'ente con un orizzonte temporale corrispondente al bilancio di previsione (triennio 2024/2026) ed è strutturata in due parti.

PARTE 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2024/2026, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica. Si ricorda che i programmi non possono essere liberamente scelti dall'Ente, bensì devono corrispondere all'elencazione tassativa contenuta nello schema di bilancio di previsione. Per ogni programma sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere nel corso del triennio 2024/2026, che discendono dagli obiettivi strategici indicati nella precedente SeS. Gli ulteriori contenuti minimali della SeO possono essere riassunti nei punti seguenti:

- valutazione dei mezzi finanziari e delle fonti di finanziamento, in cui sono indicate anche le politiche tributarie e tariffarie, nonché gli indirizzi in materia di ricorso all'indebitamento;
- fabbisogno di risorse finanziarie ed evoluzione degli stanziamenti di spesa per programma;
- gli investimenti previsti per il triennio; gli equilibri di bilancio; indirizzi agli organismi partecipati.

PARTE 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione delle risorse finanziarie da destinare al fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2024/2026 e l'elenco annuale 2024;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SES)

Composizione del Consiglio Comunale

L'articolo 37 del Testo Unico degli Enti Locali (D.Lgs. 267/2000) definisce la composizione dei Consigli Comunali, precisando che:

Il Consiglio Comunale è composto dal sindaco e:

- da 60 membri nei Comuni con popolazione superiore ad un milione di abitanti;
- da 50 membri nei Comuni con popolazione superiore a 500.000 abitanti;
- da 46 membri nei Comuni con popolazione superiore a 250.000 abitanti;
- da 40 membri nei Comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti o che, pur avendo popolazione inferiore, siano capoluoghi di provincia;
- da 30 membri nei Comuni con popolazione superiore a 30.000 abitanti;
- da 20 membri nei Comuni con popolazione superiore a 10.000 abitanti;
- da 16 membri nei Comuni con popolazione superiore a 3.000 abitanti;
- da 12 membri negli altri Comuni.

Il Consiglio Comunale è convocato e presieduto dal Presidente del Consiglio Comunale e dura in carica 5 anni.

Il Consiglio Comunale è il massimo organo istituzionale del Comune, che rappresenta più direttamente la volontà dei suoi membri, in quanto da essi eletto. E' un organo rappresentativo dell'ente e di tipo collegiale con funzioni di indirizzo e di controllo politico-amministrativo, dotato di autonomia funzionale ed organizzativa. Il funzionamento del Consiglio, nel quadro dei principi stabiliti dallo statuto, è disciplinato dal regolamento, approvato a maggioranza assoluta.

Si riporta di seguito la composizione del Consiglio Comunale attualmente in carica.

DAPIAGGI MARCO PIETRO	Sindaco LISTA CIVICA: CODEVILLA ATTIVA
CRISTIANI GIOVANNI	Vicesindaco Assessore e Consigliere di Maggioranza del Consiglio Comunale DELEGHE: BILANCIO, PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E SERVIZI SOCIALI
ALINI IVANO	Consigliere di Maggioranza del Consiglio Comunale LISTA CIVICA: CODEVILLA ATTIVA DELEGHE: VERIFICA ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA AMMINISTRATIVO E SCUOLA
AMATO LAURA	Consigliere di Maggioranza del Consiglio Comunale LISTA CIVICA: CODEVILLA ATTIVA DELEGHE: SPORT E FAMIGLIA
COSI ELIA	Consigliere di Maggioranza del Consiglio Comunale
CRISTIANI STEFANO	Consigliere di Maggioranza del Consiglio Comunale LISTA CIVICA: CODEVILLA ATTIVA DELEGHE: PARTECIPAZIONE ATTIVA

MASSONE RICCARDO	Consigliere di Maggioranza del Consiglio Comunale LISTA CIVICA: CODEVILLA ATTIVA DELEGHE: TEMPO LIBERO, POLITICHE GIOVANILI E DELLA "TERZA ETA'"
SCANAVINO EDOARDO	Consigliere di Maggioranza del Consiglio Comunale LISTA CIVICA: CODEVILLA ATTIVA DELEGHE: AGRICOLTURA E POLITICHE DI PROMOZIONE DEL TERRITORIO E DEL TURISMO
VACCHI SARA	Consigliere di Maggioranza del Consiglio Comunale LISTA CIVICA: CODEVILLA ATTIVA DELEGHE: AMBIENTE E INFORMATIZZAZIONE
FELTRI PIER LUIGI	Consigliere di Minoranza del Consiglio Comunale LISTA CIVICA: OBIETTIVO COMUNE
GENOLA FILIPPO	Consigliere di Minoranza del Consiglio Comunale LISTA CIVICA: OBIETTIVO COMUNE
SCABINI ALICE	Consigliere di Minoranza del Consiglio Comunale LISTA CIVICA: OBIETTIVO COMUNE

Composizione della Giunta Comunale

La Giunta Comunale rimane in carica cinque anni ed opera in conformità con gli indirizzi politici ed amministrativi determinati dal Consiglio, esercitando funzioni di promozione, di iniziativa e di attuazione.

L'attività della Giunta è collegiale, ferme restando le attribuzioni e le responsabilità dei singoli Assessori.

Ciascun Assessore può essere incaricato dalla Giunta di seguire determinate questioni attinenti ad attività riguardanti altri settori, riferendo continuamente su di esse e facendo proposte di intervento.

La Giunta Comunale del nostro Comune risulta così composta:

DAPIAGGI MARCO PIETRO	Sindaco LISTA CIVICA: CODEVILLA ATTIVA
CRISTIANI GIOVANNI	Vicesindaco Assessore Giunta comunale DELEGHE: BILANCIO, PROGRAMMAZIONE ECONOMICA E SERVIZI SOCIALI
TAMBURELLI OMBRETTA	Assessore Giunta comunale DELEGHE: AMBIENTE, EDILIZIA, LAVORI PUBBLICI ED URBANISTICA

Linee Programmatiche di Mandato

L'attività di pianificazione di ciascun Ente parte da lontano e trae la sua origine con la definizione delle linee programmatiche di mandato che hanno accompagnato l'insediamento dell'Amministrazione. In quel momento, la visione della realtà comunale delineata e proposta dalla compagine vincente alle ultime consultazioni elettorali amministrative si era già confrontata e misurata con le reali esigenze della collettività e dei suoi portatori d'interesse, oltre che con i precisi vincoli finanziari imposti dalla normativa vigente in materia.

Questa pianificazione, di ampio respiro, per tradursi in programmazione operativa e, quindi, di immediato impatto con l'attività dell'Ente, necessita di un aggiornamento costante, ogni anno, per adattarsi così alle mutate condizioni della società locale, ma deve anche essere riscritta e ripensata in un'ottica tale da consentire la trasformazione degli obiettivi di massima in atti concreti. La programmazione operativa, pertanto, trasforma le direttive di massima in scelte adatte alle esigenze del triennio.

Lo strumento per consentire l'attuazione di questo passaggio è il Documento Unico di Programmazione (DUP).

Con specifica delibera del Consiglio Comunale sono state approvate le Linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in ottemperanza all'art. 46, comma 3, del D.Lgs 267/2000, ove è previsto che il Sindaco, sentita la Giunta, presenta al Consiglio Comunale le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare nel corso del mandato.

Sulla base della richiamata normativa, il Sindaco ha curato la predisposizione del documento, ove sono riportati i contributi provenienti dal Sindaco medesimo e dai singoli assessori, in relazione alle azioni ed ai progetti di rispettiva competenza.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'Amministrazione dovrà rendere conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato.

Tutti i documenti di verifica saranno pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.



Comune di Codevilla

(Provincia di Pavia)

LINEE PROGRAMMATICHE DI GOVERNO PER IL

QUINQUENNIO 2019-2024

PREMESSA

Le linee programmatiche di mandato che si presentano al Consiglio Comunale costituiscono l'espressione, formalizzata davanti all'organo collegiale più rappresentativo dell'ente, del programma più votato dai cittadini di Codevilla alle scorse elezioni comunali del 26.05.2019. Si procederà, pertanto, ad illustrarne i contenuti ritenuti prioritari

1. PARTECIPAZIONE ATTIVA E TRASPARENZA

- Adozione di un "CODICE ETICO" per i Pubblici Amministratori;
- Diretta "streaming" dei Consigli Comunali
- Incontri periodici con la cittadinanza di confronto e di condivisione della gestione della "cosa pubblica" ;
- Istituzione apposite consulte/commissioni "ad hoc";
- Redazione del BILANCIO SOCIALE del Comune;
- Adozione dell'applicazione "MUNICIPIUM";
- Potenziamento e miglioramento del sito web comunale, per la valorizzazione del nostro territorio e della nostra identità culturale;
- Pubblicazione di un foglio di informazione locale dal titolo "*La Voce di Codevilla*".
-

2. OPERE PUBBLICHE

- Ristrutturazione SOMS (Società Operaia Mutuo Soccorso)
- Evoluzione del Programma Integrato di Intervento S.I.L. S.p.A. (*Sorelle Ramonda*) e dell'area "ex-Colussi" nell'interesse di tutti i Codevillesi;
- Realizzazione nuova piazza, riorganizzazione degli spazi del palazzo Comunale, abbattimento barriere architettoniche (*realizzazione di un ascensore esterno*), sistemazione della Piazza Cavour e del sagrato della Chiesa, dell'arredo urbano e ripiantumazione del viale Negrotto;
- Riqualificazione dei cimiteri, specialmente quello di Mondondone, mediante una gestione attenta e dignitosa delle questioni ad essi inerenti;
- Manutenzione costante della rete viaria interna al territorio comunale senza tralasciare le Frazioni, i sentieri e la "*Strada delle fonti di Garlazzolo*"
- In collaborazione con i rispettivi proprietari valorizzare "PALAZZO NEGROTTO CAMBIASO" -

realizzando un parco - senza dimenticare "VILLA LODI";

3. SICUREZZA

- Istituzione dello "SPORTELLLO SICUREZZA";
- Incremento dell'illuminazione pubblica anche mediante l'uso delle nuove tecnologie a led;
- Incremento del servizio di videosorveglianza a tutela del territorio comunale e delle frazioni.

4. POLITICHE SOCIALI

- Costante attenzione verso le problematiche delle famiglie dei giovani e degli anziani, favorendo e valorizzando l'associazionismo e creando luoghi e occasioni di incontro;
 - Riduzione delle tasse locali (*IMU/TASI, TARI, addizionale comunale IRPEF*);
 - Creazione di uno "SPORTELLLO LAVORO" comunale ove reperire informazioni, suggerimenti, consigli su possibilità lavorative e di uno "SPORTELLLO INFORMANZIANI" rivolto alla terza età su quanto possa servire nel quotidiano anche per l'erogazione di servizi essenziali;
 - Avvio del progetto "VIVA LA TERZA ETA'" proponendo attività di aggregazione, soggiorni marini e montani, e per cure termali in convenzione alle Terme di Rivanazzano;
 - Incentivi per le nuove coppie, alla natalità con il "BONUS BEBE" e "NIDI GRATIS" nonché sostegni alle famiglie con "BORSE DI STUDIO";
 - Prosecuzione della "LEVA CIVICA VOLONTARIA" per prestazioni di lavoro occasionale di tipo accessorio, destinati all'impiego di soggetti disoccupati e inoccupati residenti in paese e avvio del progetto "CITTADINANZA ATTIVA".
-

5. POLITICHE GIOVANILI e SPORT

- Organizzazione di momenti di aggregazione fra i giovani e meno giovani per sviluppare gli interessi musicali, teatrali, culinari nonché fotografia, pittura e lingue e anche GRESEST estivi;
- Riorganizzazione della "BIBLIOTECA COMUNALE" inteso come centro di aggregazione e di promozione della cultura e connessa valorizzazione della "Collezione Rossi";
- Valorizzazione dell'esperienza "CONSIGLIO COMUNALE DEI RAGAZZI" ed istituzionalizzazione della "GIORNATA DEL TALENTO";
- Prosecuzione dell'iniziativa della "FESTA DEGLI ALBERI" piantandone uno per ogni nuovo nato;
- Realizzazione di campagne di informazione sull'EDUCAZIONE CIVICA e sull'EDUCAZIONE STRADALE;
- Realizzazione/condivisione di servizi e strutture sportive e patrocinio di manifestazioni sportive.

6. TUTELA AMBIENTALE E SALUTE PUBBLICA

Nell'ambiente viviamo e cresceranno i nostri figli: basta questa banale considerazione per porlo al vertice delle priorità di una pubblica amministrazione.

La lista CODEVILLA ATTIVA ha come obiettivo la valorizzazione e la tutela del territorio nonché della salute e del benessere dei cittadini e si impegna a sviluppare politiche e programmi sostenibili in campo ambientale.

Intendiamo partecipare con altri comuni sensibili ai temi della sostenibilità alle iniziative tese alla *salvaguardia della salute e al benessere* dei cittadini.

Infatti il singolo Comune non ha la possibilità da solo di contrastare l'insediamento di attività dal forte impatto ambientale, né promuovere progetti innovativi di sviluppo, ma può farlo solo con la concreta partecipazione dei cittadini e degli altri Comuni del territorio.

E' nostra intenzione:

- favorire la partecipazione dei cittadini al governo del territorio e dell'ambiente;
- valorizzare le identità storico-culturali e le peculiarità socio-economiche del nostro comune;
- favorire le potenzialità dell'agricoltura e la sua multifunzionalità;
- controllare la corretta gestione del sistema idrico per garantire la qualità dell'acqua potabile, l'efficienza delle fognature e della depurazione ed il contenimento delle tariffe;
- promuovere la raccolta differenziata porta a porta dei rifiuti urbani e nello specifico, nel rispetto della delibera "RIFIUTI ZERO", sottoscritta nel 2016, tendendo all'incremento della raccolta dei rifiuti solidi urbani (*raccolta porta a porta*) e TARIFFA PUNTUALE nell'ottica di un abbattimento delle tariffe/costi per le famiglie oltre all'installazione di ISOLE ECOLOGICHE di prossimità per rifiuti ingombranti o pericolosi.
- contribuire alla creazione di un *centro di riutilizzo/scambio di beni usati*, che consentirà alle fasce deboli di avere beni rigenerati e pienamente utilizzabili;
- limitare l'utilizzo e le molestie prodotte dall'utilizzo dei fanghi e loro derivati in agricoltura;
- limitare l'utilizzo dei pesticidi per tutelare la salute dei cittadini soprattutto di quelli che vivono vicino ai campi agricoli; vietarne l'utilizzo vicino alle scuole e le aree di pubblica frequentazione;
- incentivare l'utilizzo di energie rinnovabili che non determinino emissioni in atmosfera;
- attuare il controllo del territorio per impedire attività illecite a danno dell'ambiente e della salute.

Inoltre:

- Montaggio di pannelli fotovoltaici su edifici pubblici (Comune e Scuola);
- Incentivi/stipula convenzioni per la rimozione dell'amianto dai tetti;
- Monitoraggi continui di acqua, aria e suolo e per le emissioni provenienti da zone industriali.

Codevilla, 11.06.2019

IL SINDACO
Dott. Marco Pietro Dapiaggi

PNRR - Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza

Il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) si inserisce all'interno del programma Next Generation EU (NGEU), il pacchetto da 750 miliardi di euro, costituito per circa la metà da sovvenzioni, concordato dall'Unione Europea in risposta alla crisi pandemica. La principale componente del programma NGEU è il Dispositivo per la Ripresa e Resilienza (Recovery and Resilience Facility, RRF), che ha una durata di sei anni, dal 2021 al 2026, e una dimensione totale di 672,5 miliardi di euro (312,5 sovvenzioni, i restanti 360 miliardi prestiti a tassi agevolati).

Italia Domani, il Piano di Ripresa e Resilienza presentato dall'Italia, prevede investimenti e un coerente pacchetto di riforme, a cui sono allocate risorse per 191,5 miliardi di euro finanziate attraverso il Dispositivo per la Ripresa e la Resilienza e per 30,6 miliardi attraverso il Fondo complementare istituito con il Decreto Legge n.59 del 6 maggio 2021 a valere sullo scostamento pluriennale di bilancio approvato nel Consiglio dei ministri del 15 aprile. Il totale dei fondi previsti ammonta a di 222,1 miliardi.

Il Piano si sviluppa intorno a tre assi strategici condivisi a livello europeo: digitalizzazione e innovazione, transizione ecologica, inclusione sociale. Si tratta di un intervento che intende riparare i danni economici e sociali della crisi pandemica, contribuire a risolvere le debolezze strutturali dell'economia italiana, e accompagnare il Paese su un percorso di transizione ecologica e ambientale. Il PNRR contribuirà in modo sostanziale a ridurre i divari territoriali, quelli generazionali e di genere.

Il Piano si sviluppa lungo sei missioni:

- Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura
- Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica
- Infrastrutture per una Mobilità Sostenibile
- Istruzione e Ricerca
- Inclusione e Coesione
- Salute

Il Piano prevede inoltre un ambizioso programma di riforme, per facilitare la fase di attuazione e più in generale contribuire alla modernizzazione del Paese e rendere il contesto economico più favorevole allo sviluppo dell'attività di impresa:

- Riforma della Pubblica Amministrazione per dare servizi migliori, favorire il reclutamento di giovani, investire nel capitale umano e aumentare il grado di digitalizzazione.
- Riforma della giustizia mira a ridurre la durata dei procedimenti giudiziari, soprattutto civili, e il forte peso degli arretrati.
- Interventi di semplificazione orizzontali al Piano, ad esempio in materia di concessione

di permessi e autorizzazioni e appalti pubblici, per garantire la realizzazione e il massimo impatto degli investimenti.

- Riforme per promuovere la concorrenza come strumento di coesione sociale e crescita economica.

Il PNRR avrà un impatto significativo sulla crescita economica e della produttività.

La Circolare n.29 del 26 luglio 2022 fornisce indicazioni riguardo le modalità operative attraverso cui il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – Servizio Centrale per il PNRR procede ai trasferimenti delle risorse finanziarie allocate nei conti correnti NGEU aperti presso la tesoreria statale in favore delle Amministrazioni titolari delle misure e, laddove previsto, degli Organismi responsabili dell'attuazione dei singoli interventi.

La circolare riguarda esclusivamente la gestione delle risorse relative al PNRR giacenti nei conti correnti di tesoreria statale NGEU e non anche le rimanenti risorse destinate a finanziare interventi del PNRR ma allocate nel bilancio dello Stato che invece seguono le procedure ordinarie di gestione finanziaria e contabile attraverso i capitoli di bilancio/fondo sviluppo e coesione. Individua i soggetti coinvolti nel processo di gestione delle risorse finanziarie PNRR ovvero: il Servizio Centrale per il PNRR, le Amministrazioni centrali titolari delle misure e i Soggetti attuatori.

Le modalità di erogazione delle risorse finanziarie, ai sensi del Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 11 ottobre 2021, sono distinte in:

- Anticipazione iniziale, finalizzata a consentire l'avvio delle attività di realizzazione degli interventi ed erogata generalmente fino ad un massimo del 10 per cento dell'importo assegnato,
- Pagamenti intermedi, finalizzati a rimborsare le spese effettivamente sostenute e rendicontate, erogati fino al raggiungimento (compresa l'anticipazione erogata) del 90 per cento dell'importo della misura PNRR,
- Saldo, nella misura del 10 per cento dell'importo della misura PNRR, erogato sulla base della presentazione della richiesta di pagamento finale attestante la conclusione dell'intervento o la messa in opera della riforma, nonché il raggiungimento dei relativi Milestone e Target, in coerenza con le risultanze del sistema REGIS.

M1C1: DIGITALIZZAZIONE, INNOVAZIONE E SICUREZZA NELLA PA

Nell'ambito della missione sono previsti i seguenti obiettivi generali:

Digitalizzare la Pubblica Amministrazione italiana con interventi tecnologici ad ampio spettro accompagnati da riforme strutturali

- Supportare la migrazione al cloud delle amministrazioni centrali e locali, creando un'infrastruttura nazionale e supportando le amministrazioni nel percorso di trasformazione
 - Garantire la piena interoperabilità tra i dati delle amministrazioni
 - Digitalizzare le procedure/interfacce utente (di cittadini e imprese) chiave e i processi interni più critici delle amministrazioni
 - Offrire servizi digitali allo stato dell'arte per i cittadini (identità, domicilio digitale, notifiche, pagamenti) Rafforzare il perimetro di sicurezza informatica del paese
 - Rafforzare le competenze digitali di base dei cittadini
 - Innovare l'impianto normativo per velocizzare gli appalti ICT e incentivare l'interoperabilità da parte delle amministrazioni

Abilitare gli interventi di riforma della PA investendo in competenze e innovazione e semplificando in modo sistematico i procedimenti amministrativi (riduzione di tempi e costi)

Sostenere gli interventi di riforma della giustizia attraverso investimenti nella digitalizzazione e nella gestione del carico pregresso di cause civili e penali

M2C4 - INVESTIMENTO 2.2: INTERVENTI PER LA RESILIENZA, LA VALORIZZAZIONE DEL TERRITORIO E L'EFFICIENZA ENERGETICA DEI COMUNI

Nell'ambito della missione M2C4 – investimento 2.2 rientrano in particolare le piccole opere di messa in sicurezza del patrimonio comunale e di efficientamento energetico degli edifici pubblici, finanziati con i contributi statali di cui al comma 29 e ss. della L.160/2019, confluiti nel PNRR per le annualità dal 2020 al 2024.

Nel prospetto che segue vengono riepilogati gli interventi finanziati da fondi PNRR, precisando per ciascuno gli obiettivi da raggiungere e lo stato di attuazione

Misura / Componente	Oggetto Investimento	Importo	Status	CUP	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo	Status progetto
Misura M2C4 – Investimento 2.2.	Efficientamento energetico Municipio	50.000,00	Finanziato	F54J22000440001	Efficientamento energetico edifici com.	Risparmio energetico edifici com.	Contrattualizzato
Misura M2C4 – Investimento 2.2.	Efficientamento energetico edificio scuole	50.000,00	Finanziato		Efficientamento energetico edifici com.	Risparmio energetico edifici com.	Da contrattualizzare
Misura M2C4 – Investimento 2.2.	Messa in sicurezza Viabilità e strade	100.000,00	Finanziato	F57H21003010005	Messa in sicurezza patrimonio	Messa in sicurezza patrimonio	Contrattualizzato
Misura 1.4.3	PagoPA Comuni 01/04/2022	16.996,00	Finanziato	F51F22002040006	Attivazione nuovi servizi PagoPA	Sviluppo pagamenti digitali	Contrattualizzato
Misura 1.2	Abilitazione al cloud - Comuni Aprile 2022	47.427,00	Finanziato	F51C22000050006	Passaggio al cloud software gestionali	Aggiornamento in sicurezza applicazioni in cloud	Contrattualizzato
Misura 1.4.1	Esperienza del Cittadino - Comuni Aprile 2022	79.922,00	Finanziato	F51F22000470006	Incremento dei servizi digitali offerti sul sito istituzionale	Sviluppo e adeguamento WEB istituzionale	Contrattualizzato
Misura 1.4.4	Adozione SPID, CIE Comuni	14.000,00	Finanziato	F51F22000880006	Incremento dei servizi digitali offerti	Sviluppo sistema SPID e CIE	Contrattualizzato
Misura 1.4.3	App IO Comuni Aprile 2022	8.991,00	Finanziato	F51F22001020006	Incremento dei servizi digitali offerti	Sviluppo App IO	Contrattualizzato
Misura 1.4.5	Piattaforma notifiche digitali Comuni 01/09/2022	23.147,00	Finanziato	F51F22003130006	Attivazione servizio di notifiche digitali	Sviluppo piattaforma digitale per notifiche digitali	Contrattualizzato

Dati generali del Comune

Codice Istat	103018051
Codice Belfiore	C813
Codice Ministero	1030570480
Ente	Comune di Codevilla
Provincia	PV
Codice Fiscale	00409680188
Segretario	DOTT. GIOVANNI GENCO
Responsabile servizi finanziari	RAG. GIOVANNA SINIGAGLIA
Superficie territoriale	13 KMQ

Centri abitati nel territorio comunale

Località	Altitudine	Popolazione	Famiglie	Abitazioni	Edifici
Codevilla (capoluogo)	146	769	347	420	342
Case sparse		100	49	74	62
Mondondone	346	50	26	50	43
Piana	225	42	19	37	34
Garlazzolo di Sotto	231	19	10	13	8
Casareggio	257	14	8	13	11
Buffalora	210	6	4	5	5
Cascina Nuova	91	0	0	0	0

fonte: Istat - Censimento 2011 - <http://dwcis.istat.it>

Analisi demografica

Caratteristiche generali della popolazione

Il fattore demografico

Il Comune è l'Ente Locale che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi e ne promuove lo sviluppo. Abitanti e territorio, pertanto, sono gli elementi essenziali che caratterizzano il Comune. La composizione demografica locale mostra tendenze, come l'invecchiamento, che un'Amministrazione deve saper interpretare prima di pianificare gli interventi. L'andamento demografico, nel complesso, ma soprattutto il saldo naturale e il riparto per sesso ed età sono fattori importanti che incidono sulle decisioni del Comune.

Tali elementi hanno, pertanto, una importanza fondamentale per quanto attiene sia l'erogazione dei servizi che la politica degli investimenti che ciascun Ente deve garantire e saper attuare.

Nei prossimi paragrafi saranno esposti alcuni dati che si ritiene possano essere molto interessanti per definire le caratteristiche e le peculiarità del nostro territorio comunale, a partire da quelli relativi all'andamento della popolazione registrato negli ultimi anni.

Andamento demografico generale

Anno	Residenti	Maschi	Femmine	Nati	Morti	Saldo naturale	Iscritti	Cancellati	Saldo migratorio	Variazione
2011	1.001	479	522	1	4	-3	15	11	4	1
2012	1.013	490	523	8	16	-8	60	40	20	12
2013	1.031	498	533	7	17	-10	74	46	28	18
2014	1.021	493	528	9	15	-6	51	55	-4	-10
2015	997	478	519	10	18	-8	36	52	-16	-24
2016	996	473	523	7	10	-3	50	48	2	-1
2017	994	467	527	3	14	-11	48	39	9	-2
2018	979	464	515	5	14	-9	46	52	-6	-15
2019	958	455	503	4	13	-9	40	47	-7	-16
2020	946	449	497	6	16	-10	40	44	-4	-14
2021	942	450	492	1	13	-12	42	35	7	-5
2022	919	437	482	3	16	-13	49	59	-10	-23

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - <http://demo.istat.it> - <http://dwcis.istat.it>

Densità abitativa

<i>Anno</i>	<i>Residenti</i>	<i>Superficie in kmq</i>	<i>Densità</i>
1989	965	13,00	74,23
1990	974	13,00	74,92
1991	967	13,00	74,38
1992	982	13,00	75,54
1993	979	13,00	75,31
1994	950	13,00	73,08
1995	944	13,00	72,62
1996	933	13,00	71,77
1997	932	13,00	71,69
1998	966	13,00	74,31
1999	953	13,00	73,31
2000	917	13,00	70,54
2001	906	13,00	69,69
2002	911	13,00	70,08
2003	943	13,00	72,54
2004	946	13,00	72,77
2005	966	13,00	74,31
2006	982	13,00	75,54
2007	995	13,00	76,54
2008	985	13,00	75,77
2009	1.008	13,00	77,54
2010	1.006	13,00	77,38
2011	1.001	13,00	77,00
2012	1.013	13,00	77,92
2013	1.031	13,00	79,31
2014	1.021	13,00	78,54
2015	997	13,00	76,69
2016	996	13,00	76,62
2017	994	13,00	76,46
2018	979	13,00	75,31
2019	958	13,00	73,69
2020	946	13,00	72,77
2021	942	13,00	72,46
2022	919	13,00	70,69

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - <http://demo.istat.it> - <http://dwcis.istat.it>

Famiglie e convivenze

Anno	Residenti	Famiglie	Convivenze	Residenti in famiglia	Residenti in convivenza	Componenti medi per famiglia
2002	911	-	-	-	-	-
2011	1.001	470	1	993	8	2,11
2012	1.013	477	0	1.013	0	2,12
2013	1.031	484	0	1.031	0	2,13
2014	1.021	475	0	1.021	0	2,15
2015	997	462	0	997	0	2,16
2016	996	458	0	996	0	2,17
2017	994	455	0	994	0	2,18
2018	979	452	0	979	0	2,17
2019	958	452	0	958	0	2,12
2020	946	-	1	943	3	-
2021	942	-	1	940	2	-
2022	919	-	-	-	-	-

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - <http://demo.istat.it> - <http://dwcis.istat.it>

Stranieri residenti

Anno	Residenti	Maschi	Femmine	Nati	Morti	Saldo naturale	Iscritti	Cancellati	Saldo migratorio	Variazione
2011	52	19	33	0	0	0	1	3	-2	-2
2012	68	32	36	2	0	2	20	6	14	16
2013	60	31	29	1	0	1	6	15	-9	-8
2014	61	29	32	0	0	0	7	6	1	1
2015	49	26	23	2	0	2	6	20	-14	-12
2016	51	23	28	0	0	0	8	6	2	2
2017	51	22	29	1	0	1	10	11	-1	0
2018	50	24	26	0	0	0	6	7	-1	-1
2019	47	24	23	0	0	0	5	8	-3	-3
2020	56	27	29	0	0	0	14	6	8	8
2021	58	26	32	0	0	0	7	6	1	1
2022	57	24	33	0	0	0	8	9	-1	-1

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - <http://demo.istat.it> - <http://dwcis.istat.it>

Dettaglio della popolazione straniera per nazionalità

	2018		2019		2020		2021	
TOTALE CITTADINI STRANIERI	50		47		56		58	

Nazionalità	2018	%	2019	%	2020	%	2021	%
Romania	33	66,00%	24	51,06%	25	44,64%	26	44,83%
Marocco	1	2,00%	4	8,51%	6	10,71%	9	15,52%
Albania	0	0,00%	0	0,00%	5	8,93%	5	8,62%
Ucraina	2	4,00%	3	6,38%	4	7,14%	4	6,90%
Regno Unito	0	0,00%	0	0,00%	3	5,36%	3	5,17%
Bulgaria	3	6,00%	3	6,38%	3	5,36%	3	5,17%
Macedonia	3	6,00%	3	6,38%	3	5,36%	2	3,45%
Paesi Bassi	1	2,00%	1	2,13%	1	1,79%	1	1,72%
Guinea	0	0,00%	1	2,13%	1	1,79%	1	1,72%
India	3	6,00%	3	6,38%	1	1,79%	1	1,72%
Giappone	1	2,00%	1	2,13%	1	1,79%	1	1,72%
Costa d'Avorio	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	1	1,72%
Spagna	1	2,00%	1	2,13%	1	1,79%	1	1,72%
Repubblica Ceca	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Stati Uniti	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Slovenia	2	4,00%	2	4,26%	2	3,57%	0	0,00%
Mali	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Perù	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Nigeria	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%

Fonte: Servizi demografici comunali e Istat - <http://demo.istat.it> - <http://dwcis.istat.it>

Analisi dei redditi

Reddito della popolazione

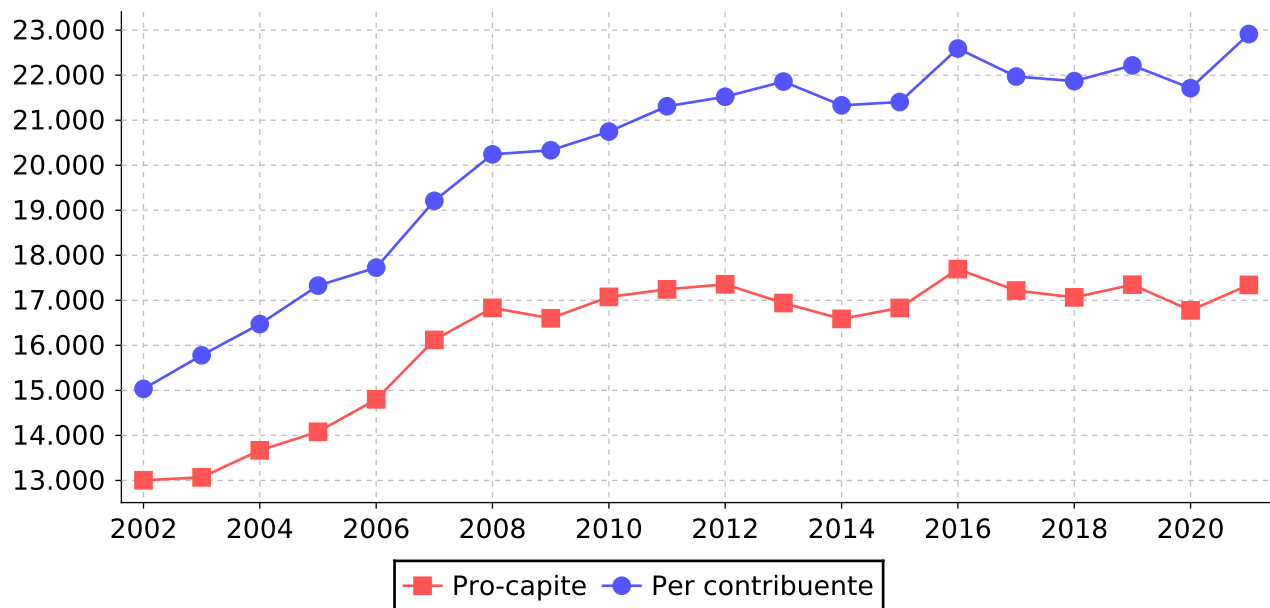
La conoscenza della situazione socio-economica del territorio rappresenta una tappa fondamentale nel processo di programmazione. Il contesto esterno infatti influenza le scelte ed orienta l'Amministrazione nell'individuazione degli obiettivi, al fine di rispondere al meglio alle esigenze della comunità amministrata e di garantire un ottimale impiego delle risorse. L'analisi si concentra sul territorio, la popolazione, l'economia insediata ed il mercato del lavoro.

Il Ministero delle Finanze ha messo a disposizione dei Comuni i dati consolidati delle dichiarazioni dei redditi relativi ai propri residenti. Di seguito vengono riportate alcune tabelle riassuntive che si ritengono significative ai fini della valutazione socio-economica del territorio.

Anno	Residenti	Contribuenti	Contrib. / Resid.	Reddito dichiarato	Reddito procapite	Reddito medio
2002	911	788	86,5%	11.846.191	13.003,5	15.033,24
2003	943	781	82,8%	12.323.310	13.068,2	15.778,89
2004	946	785	83,0%	12.930.230	13.668,32	16.471,63
2005	966	785	81,3%	13.601.208	14.079,93	17.326,38
2006	982	820	83,5%	14.534.919	14.801,34	17.725,51
2007	995	835	83,9%	16.039.799	16.120,4	19.209,34
2008	985	819	83,1%	16.578.848	16.831,32	20.242,79
2009	1.008	823	81,6%	16.733.880	16.601,07	20.332,78
2010	1.006	828	82,3%	17.178.294	17.075,84	20.746,73
2011	1.001	810	80,9%	17.260.776	17.243,53	21.309,60
2012	1.013	817	80,7%	17.582.177	17.356,54	21.520,41
2013	1.031	799	77,5%	17.464.682	16.939,56	21.858,18
2014	1.021	794	77,8%	16.935.814	16.587,48	21.329,74
2015	997	784	78,6%	16.780.748	16.831,24	21.404,02
2016	996	780	78,3%	17.621.974	17.692,74	22.592,27
2017	994	779	78,4%	17.114.490	17.217,8	21.969,82
2018	979	764	78,0%	16.707.032	17.065,41	21.867,84
2019	958	748	78,1%	16.618.355	17.346,93	22.217,05
2020	946	731	77,3%	15.870.944	16.776,9	21.711,28
2021	942	713	75,7%	16.336.603	17.342,47	22.912,49

Fonte: M.E.F. - Dipartimento delle Finanze - http://www1.finanze.gov.it/finanze2/analisi_stat

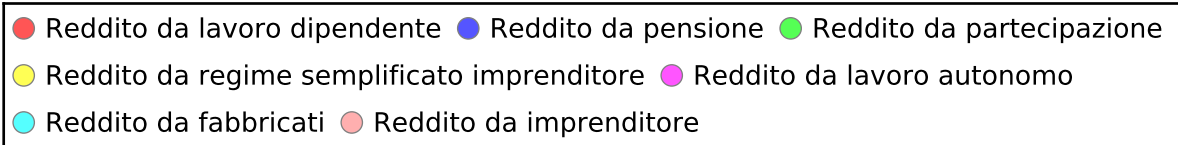
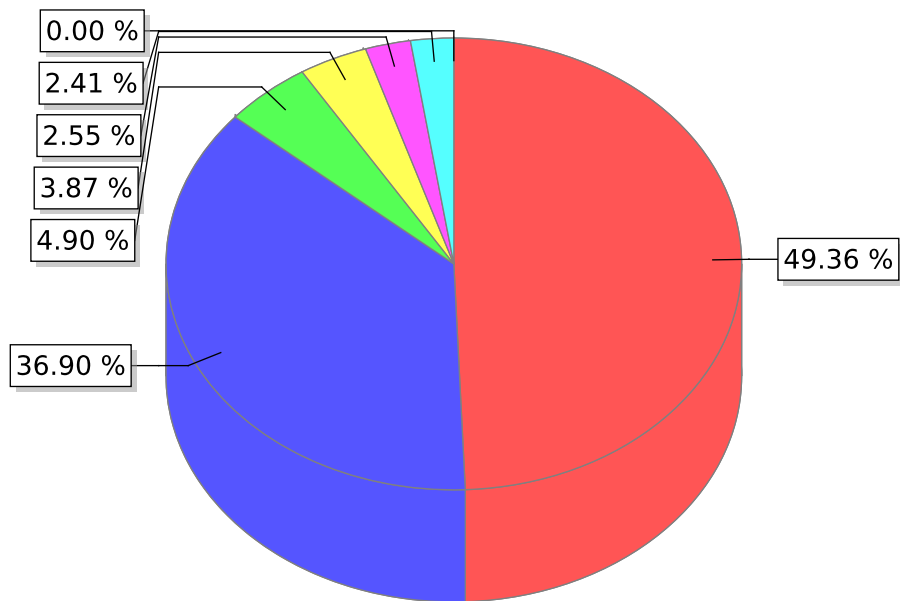
Serie storica dei redditi



Fonte: M.E.F. - Dipartimento delle Finanze - http://www1.finanze.gov.it/finanze2/analisi_stat

Tipologia di reddito anno 2021

Descrizione	Ammontare	Numero percettori	Ammontare medio	Quota ammontare
Reddito da lavoro dipendente	7.820.966,00	358	21.846,273	49,36%
Reddito da pensione	5.846.456,00	306	19.106,065	36,90%
Reddito da partecipazione	776.428,00	43	18.056,423	4,90%
Reddito da regime semplificato imprenditore	613.306,00	15	40.886,794	3,87%
Reddito da lavoro autonomo	403.832,00	6	67.305,221	2,55%
Reddito da fabbricati	382.433,00	349	1.095,797	2,41%
Reddito da imprenditore	0,00	0	0,00	0,00%
Totale	15.843.421,00			



Fonte: M.E.F. - Dipartimento delle Finanze - http://www1.finanze.gov.it/finanze2/analisi_stat

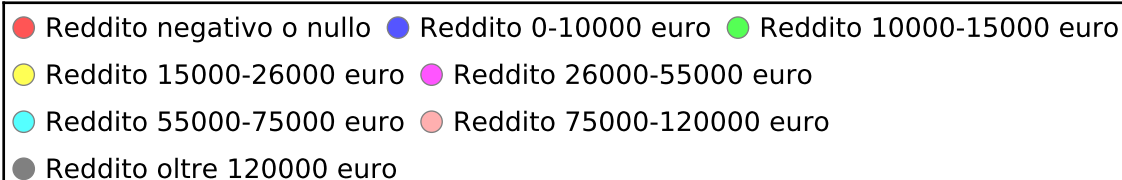
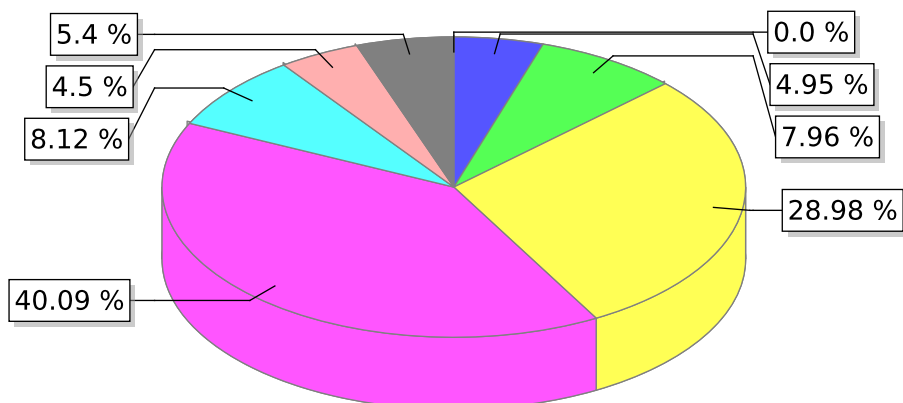
Dettaglio per fasce di reddito anno 2021

Descrizione	Ammontare	Numero percettori	Ammontare medio	Quota ammontare	Quota frequenza
Reddito negativo o nullo	0,00	0	0,00	0,00%	0,00%
Reddito 0-10000 euro	809.096,00	162	4.994,42	4,95%	22,72%
Reddito 10000-15000 euro	1.299.975,00	102	12.744,853	7,96%	14,31%
Reddito 15000-26000 euro	4.734.931,00	231	20.497,537	28,98%	32,40%
Reddito 26000-55000 euro	6.548.532,00	183	35.784,328	40,09%	25,67%
Reddito 55000-75000 euro	1.326.054,00	21	63.145,399	8,12%	2,95%
Reddito 75000-120000 euro	735.733,00	8	91.966,51	4,50%	1,12%
Reddito oltre 120000 euro	882.282,00	6	147.046,755	5,40%	0,84%
Totale	16.336.603,00				

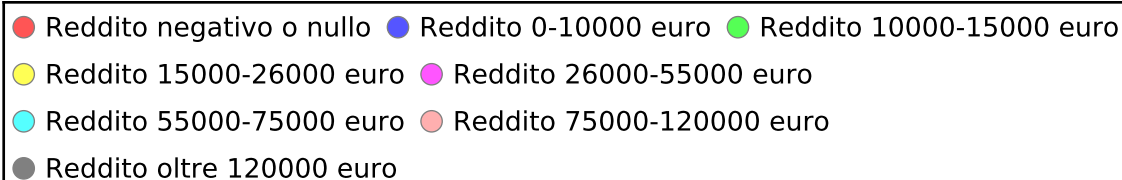
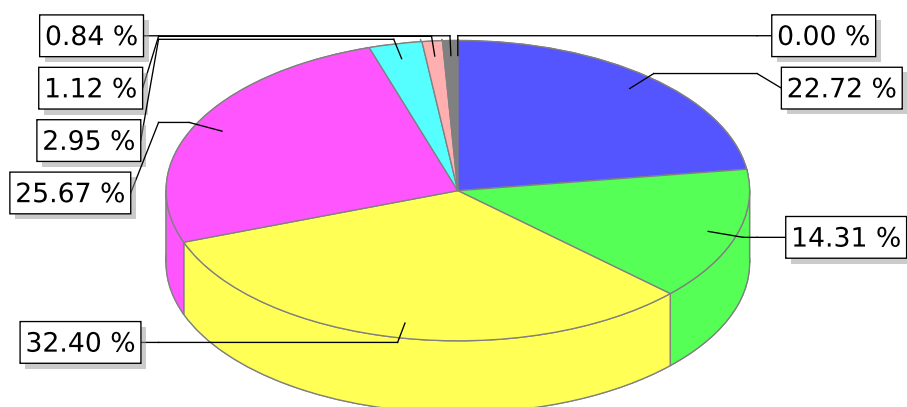
Fonte: M.E.F. - Dipartimento delle Finanze - http://www1.finanze.gov.it/finanze2/analisi_stat

Grafico delle fasce di reddito anno 2021

Quota dell'ammontare totale



Quota della frequenza



Fonte: M.E.F. - Dipartimento delle Finanze - http://www1.finanze.gov.it/finanze2/analisi_stat

Società partecipate

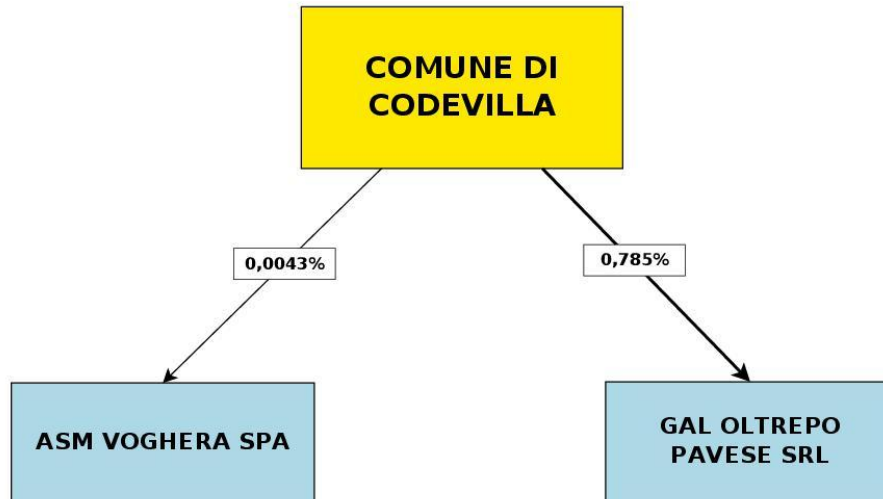
Partecipazioni dirette

<i>Società partecipate</i>	<i>Numero azioni/Quote</i>	<i>Valore nominale</i>	<i>Quota</i>
Gal Oltrepo Pavese Srl - C.F. 02648010185			0,78500%
Asm Voghera Spa - C.F. 01429910183			0,00430%

Servizi affidati a organismi partecipati

- Servizio idrico integrato; Servizio raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti s.u.;
- Servizio gestione impianti di riscaldamento negli edifici comunali, affidati ad ASM Voghera s.p.a.

**GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA
COMUNE DI CODEVILLA**



LEGENDA		QUOTA %	
	CAPOGRUPPO		-1%
	PARTECIPAZIONI DIRETTE		1 - 19,99%
	PARTECIPAZIONI INDIRETTE		20 - 49,99%
	PARTECIPAZIONI SIA DIRETTE CHE INDIRETTE		50% +

Personale dipendente

Programmazione delle risorse finanziarie da destinare al fabbisogno di personale

Per il raggiungimento degli obiettivi è fondamentale l'apporto delle risorse umane sia sotto il profilo quantitativo (numero di persone necessarie allo svolgimento dei servizi, individuato nella dotazione organica) che sotto il profilo qualitativo (adeguatezza delle competenze e delle professionalità, disponibilità al cambiamento, senso di appartenenza, grado di autonomia e di coinvolgimento). Nell'ultimo decennio la provvista di personale è stata caratterizzata da un quadro normativo via via più restrittivo, sia in termini di reclutamento del personale che in termini di incentivazione. La conseguenza è stata quella di un progressivo invecchiamento e di una costante riduzione del personale in servizio, a fronte di nuovi carichi di lavoro e di un quadro normativo in costante evoluzione che richiede un aggiornamento professionale continuo. I tagli alla formazione hanno ulteriormente compromesso il quadro, rendendo difficile l'attuazione di un percorso di adeguamento delle competenze e professionalità necessarie a garantire un buon livello di erogazione dei servizi. La programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2024/2026 verrà predisposta in base alle previsioni che saranno contenute nel bilancio di previsione finanziario 2024/2026, oltre che nel rispetto dei limiti posti dalle leggi vigenti.

Propedeutica alla definizione della programmazione triennale del fabbisogno di personale è la revisione della dotazione organica complessiva dell'Ente e, contestualmente, alla ricognizione del personale in esubero.

A tal fine, sono state valutate le proposte dei Responsabili di Area riguardanti i profili professionali necessari al raggiungimento degli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione economico-finanziaria ed allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti, ai sensi dell'art. 16 e 17, del D.Lgs. n. 165/2001, tenuto conto del contingente di personale in servizio e degli attuali vincoli normativi in materia di assunzioni e di spesa del personale.

La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal presente Documento Unico di Programmazione, da destinare al fabbisogno di personale, è determinata tenendo conto del personale in servizio e della spesa connessa alle facoltà assunzionali previste dalla legislazione vigente. Tale programmazione tiene conto delle esigenze di funzionalità e ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi ed è presupposto necessario per la formulazione delle previsioni di bilancio e della predisposizione del Piano triennale dei fabbisogni nell'ambito del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO).



Comune di Codevilla

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2024 - 2026

(ART. 6 D.LGS. 165/2001)

INTRODUZIONE

Per il raggiungimento degli obiettivi è fondamentale l'apporto delle risorse umane sia sotto il profilo quantitativo (numero di persone necessarie allo svolgimento dei servizi, individuato nella dotazione organica) che sotto il profilo qualitativo (adeguatezza delle competenze e delle professionalità, disponibilità al cambiamento, senso di appartenenza, grado di autonomia e di coinvolgimento).

Nell'ultimo decennio la provvista di personale è stata caratterizzata da un quadro normativo via via più restrittivo, sia in termini di reclutamento del personale che in termini di incentivazione. La conseguenza è stata quella di un progressivo invecchiamento e di una costante riduzione del personale in servizio, a fronte di nuovi carichi di lavoro e di un quadro normativo in costante evoluzione che richiede un aggiornamento professionale continuo. I tagli alla formazione hanno ulteriormente compromesso il quadro, rendendo difficile l'attuazione di un percorso di adeguamento delle competenze e professionalità necessarie a garantire un buon livello di erogazione dei servizi.

La programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2024-2026 è predisposta in accordo alle previsioni che saranno contenute nel bilancio di previsione finanziario 2024-2026, oltre che nel rispetto dei limiti posti dalle leggi vigenti.

Propedeutica alla definizione della programmazione triennale del fabbisogno di personale è la revisione della dotazione organica complessiva dell'Ente e, contestualmente, la ricognizione del personale in esubero.

A tal fine, sono state valutate le proposte dei Responsabili di Area riguardanti i profili professionali necessari al raggiungimento degli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione economicofinanziaria ed allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti, ai sensi dell'art. 16 e 17, del D.Lgs. n. 165/2001, tenuto conto del contingente di personale in servizio e degli attuali vincoli normativi in materia di assunzioni e di spesa del personale.

Nell'ambito della revisione della dotazione organica, come sopra definita, è stata effettuata anche la prescritta ricognizione delle eccedenze di personale, dalla quale emerge l'assenza di personale in esubero.

CONSISTENZA DEL PERSONALE E PIANO ASSUNZIONI

ANNO 2024

Personale a tempo indeterminato	A	B	C	D	TOTALI
Numero dipendenti in servizio previsti al 01/01/2024	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	1 <i>full time</i>	3 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	4 <i>full time</i>
	0 TOTALE	2 TOTALE	3 TOTALE	0 TOTALE	5 TOTALE
Assunzioni programmate nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	1 TOTALE	0 TOTALE	1 TOTALE
Cessazioni previste nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE
Personale a tempo determinato	A	B	C	D	TOTALI
Numero dipendenti in servizio previsti al 01/01/2024	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	3 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	1 TOTALE	1 TOTALE	1 TOTALE	3 TOTALE
Assunzioni programmate nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE
Cessazioni previste nell'anno	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	1 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	1 TOTALE

ANNO 2025

Personale a tempo indeterminato	A	B	C	D	TOTALI
Numero dipendenti in servizio previsti al 01/01/2025	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	2 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	1 <i>full time</i>	3 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	4 <i>full time</i>
	0 TOTALE	2 TOTALE	4 TOTALE	0 TOTALE	6 TOTALE
Assunzioni programmate nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE
Cessazioni previste nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE
Personale a tempo determinato	A	B	C	D	TOTALI
Numero dipendenti in servizio previsti al 01/01/2025	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	2 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	1 TOTALE	1 TOTALE	2 TOTALE
Assunzioni programmate nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE
Cessazioni previste nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE

ANNO 2026

Personale a tempo indeterminato	A	B	C	D	TOTALI
Numero dipendenti in servizio previsti al 01/01/2025	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	2 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	1 <i>full time</i>	3 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	4 <i>full time</i>
	0 TOTALE	2 TOTALE	4 TOTALE	0 TOTALE	6 TOTALE
Assunzioni programmate nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE
Cessazioni previste nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE
Personale a tempo determinato	A	B	C	D	TOTALI
Numero dipendenti in servizio previsti al 01/01/2025	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	1 <i>part time</i>	2 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	1 TOTALE	1 TOTALE	2 TOTALE
Assunzioni programmate nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE
Cessazioni previste nell'anno	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>	0 <i>part time</i>
	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>	0 <i>full time</i>
	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE	0 TOTALE

CONTENIMENTO DELLE SPESE PER IL PERSONALE

La spesa per il personale prevista per gli esercizi 2024/2026 tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, del comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art. 16 comma 1 bis del D.L. 113/2016, e dell'art. 22 D.L. 50/2017 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio e al comma 762 della Legge 208/2015, comma 562 della Legge 296/2006, per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari a Euro **255.917,86** (si fa presente che tale importo, è stato reffificato rispetto alla media del triennio 2011/2013 certificata pari a 218.556,63 in quanto non teneva conto del compenso spettante al Segretario comunale);
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009, pari a Euro **40.229,00**;
- delle nuove modalità di calcolo delle capacità assunzionali contenute nel D.M. 17/03/2020, da cui derivano le possibilità di assunzione del personale a seconda che l'Ente si collochi in una fascia virtuosa o meno come da tabelle contenute nel D.M. stesso;

CALCOLO DELLA CAPACITA' ASSUNZIONALE E VERIFICA DEL RISPETTO DEI VINCOLI CONTENUTI NEL D.M. 17/03/2020

La spesa per il personale prevista per gli esercizi 2024/2026 tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e delle nuove modalità di calcolo delle capacità assunzionali contenute nel D.M. 17/03/2020, da cui derivano le possibilità di assunzione del personale a seconda che l'Ente si collochi in una fascia virtuosa o meno come da tabelle contenute nel D.M. stesso.

Per l'attuazione di tale disposizione, con il D.P.C.M. 17/3/2020, sono state stabilite le nuove misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei Comuni, entrate in vigore dal 20/04/2020.

Successivamente, con la Circolare del Dipartimento della Funzione Pubblica del 13/05/2020 (pubblicata nella GU n. 226 del 11/09/2020) sono state date ulteriori indicazioni in merito all'attuazione della predetta nuova normativa.

Nella fattispecie, per il Comune di Codevilla, i valori soglia in base ai quali definire le facoltà assunzionali sono i seguenti:

1. INDIVIDUAZIONE DEI VALORI SOGLIA - art. 4, comma 1 e art. 6, tabelle 1 e 3

ABITANTI AL 31/12/2022						919
Fasce demografiche	Prima soglia	Seconda soglia	Incremento spesa personale massimo annuo			
			2022	2022	2023	2024
Comuni con meno di 1.000 abitanti	29,50%	33,50%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
Comuni da 1.000 a 1.999 abitanti	28,60%	32,60%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
Comuni da 2.000 a 2.999 abitanti	27,60%	31,60%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
Comuni da 3.000 a 4.999 abitanti	27,20%	31,20%	24,00%	26,00%	27,00%	28,00%
Comuni da 5.000 a 9.999 abitanti	26,90%	30,90%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
Comuni da 10.000 a 59.999 abitanti	27,00%	31,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
Comuni da 60.000 a 249.999 abitanti	27,60%	31,60%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
Comuni da 250.000 a 1.499.999 abitanti	28,80%	32,80%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
Comuni con 1.500.000 di abitanti e oltre	25,30%	29,30%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

2. CALCOLO RAPPORTO SPESA DI PERSONALE SU ENTRATE - art. 2

Prendendo come riferimento i dati relativi a Rendiconto 2022 (ultimo rendiconto approvato), approvato con delibera del Consiglio Comunale n. 8 del 27/04/2023 il rapporto spesa di personale/entrate correnti (come definiti dall'art. 2 del DPCM 17/3/2020) risulta essere pari al 22.49% come di seguito calcolato:

Anno	2020	2021	2022
Entrate titolo 1	680.748,39	763.880,29	791.747,89
Entrate titolo 2	116.808,62	50.278,98	112.169,70
Entrate titolo 3	49.824,45	96.526,43	102.085,90
Totale accertato ENTRATE CORRENTI	847.381,46	910.685,70	1.006.003,49

Media annua entrate correnti	921.356,88
Importo del F.C.D.E. (asestato 2022)	16.435,00
Media da riportare nel denominatore del rapporto (B)	904.921,88

DATI da Bilancio Triennale	2022
U 1.01.00.00.000 - Spesa di personale al lordo di oneri al netto di Irap	187.514,04
U 1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	16.000,00
U 1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
U 1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
U 1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
Totale (A)	203.514,04

Rapporto come calcolato da tabella 1 del D.M. 17.03.2020 (A/B)	22,49%
SOGLIA MINIMA PER LA FASCIA DEMOGRAFICA	29,50%
SOGLIA MASSIMA PER LA FASCIA DEMOGRAFICA	33,50%
COLLOCAZIONE ENTE	PRIMA FASCIA

3. CALCOLO DELLA CAPACITA' ASSUNZIONALE E DEI LIMITI DI SPESA

La nuova disciplina di cui all'art. 33 comma 2 del D.L. 34/2019 prevede, per i Comuni che si collocano al di sotto del valore soglia "più basso" per la fascia di appartenenza, un incremento graduale della spesa di personale fino al 31/12/2024, secondo i valori percentuali indicati nella tabella 2 del D.P.C.M. 17/3/2020.

Da quanto sopra emerge che il Comune di Poncarale si colloca al di sotto del valore soglia "più basso" per la fascia demografica di appartenenza e che pertanto può incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato, per assunzioni a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto degli equilibri di bilancio, sino ad una **spesa massima teorica di euro 266.951,96 (art. 4 comma 2 DPCM 17/3/2020).**

Ai sensi dell'art. 7 comma 1 del citato DPCM 17/3/2020 la maggiore spesa per assunzioni a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dai precedenti artt. 4 e 5, non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall' art. 1 comma 557 della Legge 296/2006.

Per il triennio 2024/2026, la capacità assunzionale del Comune di Codevilla risulta pertanto così calcolata:

INCREMENTO PROGRESSIVO ANNUO DELLE SPESE DI PERSONALE (da calcolare rispetto alla spesa di personale 2018)	
SPESA DI PERSONALE 2018	241.034,63

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE	2024	2025	2026
Spesa massima teorica di personale (valore soglia 29,5% su media entrate correnti)	266.951,96	266.951,96	266.951,96
Percentuale di incremento annuo per fascia demografica	35,00%	35,00%	35,00%
Capacità assunzionale annuale (% tabella 2 del d.m. 17/03/2020)	84.362,12	84.362,12	84.362,12
Spesa potenziale massima	325.396,75	325.396,75	325.396,75

Si evidenzia che il valore di spesa massima teorica pari a 266.951,96 è stato ottenuto moltiplicando la media delle entrate correnti del triennio 2020 – 2022 al netto del Fondo crediti di dubbia esigibilità per la soglia minima di 26,90%.

La capacità assunzionale pari a 84.362,12 è stata calcolata moltiplicando la spesa di personale del 2018 per la percentuale di incremento annua del 35%.

Si ottiene quindi la spesa potenziale massima di 325.396,75 aumentando la spesa del personale dell'anno 2018 della capacità assunzionale dell'anno.

4. VERIFICA DEL RISPETTO DEI LIMITI DI SPESA IMPOSTI DAL DPCM 17/03/2020

Da quanto sopra emerge che il Comune di Codevilla può incrementare la spesa di personale per assunzioni a tempo indeterminato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto degli equilibri di bilancio, sino ad una spesa massima teorica di euro 266.951,96 (art. 4 comma 2 DPCM 17/3/2020).

La spesa di personale prevista per il triennio 2024 – 2026 dal Comune di Codevilla risulta essere calcolata come nelle seguenti pagine.

Costo del personale a tempo indeterminato

Area	ex Cat.	%	Retribuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Aumenti contrattuali	Indennità di vigilanza	Posizioni organizzative	13.ma	totale paga lorda	Cpdel	Indel	Totale
Operaio esperto	B4	100,00%	20.364,41	101,82	471,72	739,48	0,00	0,00	1.705,52	23.382,95	5.565,14	673,43	29.621,52
Istruttore	C4	100,00%	23.151,11	115,76	549,60	840,52	1.419,99	0,00	1.938,91	28.015,88	6.667,78	806,86	35.490,52
Istruttore	C5	100,00%	23.989,80	119,95	549,60	871,00	0,00	6.455,71	2.009,15	33.995,21	8.090,86	979,06	43.065,13
Operatore esperto	B3	97,22%	19.515,30	97,58	458,62	707,93	0,00	0,00	1.634,41	22.413,83	5.334,49	645,52	28.393,84
Istruttore	C5	100,00%	23.989,80	119,95	549,60	871,00	0,00	0,00	2.009,15	27.539,49	6.554,40	793,14	34.887,03
Totale			111.010,42	555,05	2.579,14	4.029,93	1.419,99	6.455,71	9.297,12	135.347,36	32.212,67	3.898,00	171.458,04

Costo del personale a tempo determinato

Area	ex Cat.	%	Retribuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Aumenti contrattuali	Indennità di vigilanza	Posizioni organizzative	13.ma	totale paga lorda	Cpdel	Indel	Totale
Istruttore	C2	27,78%	6.079,61	30,40	152,67	220,67	0,00	0,00	509,17	6.992,51	1.664,22	201,38	8.858,11
Funzionario	D2	33,33%	8.102,66	40,51	207,60	294,08	0,00	3.645,45	678,60	12.968,90	3.086,60	373,50	16.429,00
Operatore esperto	B3	50,00%	5.018,22	25,09	117,93	182,04	0,00	0,00	420,28	5.763,56	1.371,73	165,99	7.301,27
Totale			19.200,48	96,00	478,20	696,79	0,00	3.645,45	1.608,04	25.724,96	6.122,54	740,88	32.588,38

Costo nuova assunzione (personale a tempo indeterminato)

Area	ex Cat.	%	Retribuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Aumenti contrattuali	Indennità di vigilanza	Posizioni organizzative	13.ma	totale paga lorda	Cpdel	Indel	Totale
Istruttore	C1	50,00%	5.348,22	26,74	137,40	194,02	0,00	0,00	447,91	6.154,29	1.464,72	177,24	7.796,26

Altre voci che costituiscono la spesa di personale

		Voce spesa		Costo		Oneri	Totale
Segretario Comunale (quota 33,33% a carico del Comune di Codevilla)				36.245,44			36.245,44
Diritti di rogito				2.500,00		667,00	3.167,00
Indennità per specifiche responsabilità				4.500,00		1.200,60	5.700,60
Inail						1.521,76	1.521,76
Compensi per incarichi specifici a dipendenti di altra amministrazione comunale				5.000,00			5.000,00
Incentivi funzioni tecniche (servizio tecnico)				1.511,72		359,79	1.871,51
Totale altre voci che costituiscono la spesa di personale				49.757,16		3.749,15	53.506,31

TOTALE COSTO DEL PERSONALE DA CONFRONTARE CON LA SPESA MASSIMA TEORICA E SPESA POTENZIALE MASSIMA		265.348,99
SPESA MASSIMA TEORICA (valore soglia 27,6% su media entrate correnti)		266.951,96
SPESA POTENZIALE MASSIMA (Base 2018 + capacità assunzionale)		325.396,75

Costo del personale a tempo indeterminato

Area	ex Cat.	%	Ributazione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Aumenti contrattuali	Indennità di vigilanza	Posizioni organizzative	13.ma	totale paga lorda	Cpdel	Indel	Totale
Operaio esperto	B4	100,00%	20.364,41	101,82	471,72	739,48	0,00	0,00	1.705,52	23.382,95	5.565,14	673,43	29.621,52
Istruttore	C4	100,00%	23.151,11	115,76	549,60	840,52	1.419,99	0,00	1.938,91	28.015,88	6.667,78	806,86	35.490,52
Istruttore	C5	100,00%	23.989,80	119,95	549,60	871,00	0,00	6.455,71	2.009,15	33.995,21	8.090,86	979,06	43.065,13
Operatore esperto	B3	97,22%	19.515,30	97,58	458,62	707,93	0,00	0,00	1.634,41	22.413,83	5.334,49	645,52	28.393,84
Istruttore	C5	100,00%	23.989,80	119,95	549,60	871,00	0,00	0,00	2.009,15	27.539,49	6.554,40	793,14	34.887,03
Operatore esperto	C1	50,00%	10.696,44	53,48	274,80	388,04	0,00	0,00	895,83	12.308,58	2.929,44	354,49	15.592,51
Totale			121.706,86	608,53	2.853,94	4.417,97	1.419,99	6.455,71	10.192,95	147.655,95	35.142,12	4.252,49	187.050,55

Costo del personale a tempo determinato

Area	ex Cat.	%	Ributazione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Aumenti contrattuali	Indennità di vigilanza	Posizioni organizzative	13.ma	totale paga lorda	Cpdel	Indel	Totale
Istruttore	C2	27,78%	6.079,61	30,40	152,67	220,67	0,00	0,00	509,17	6.992,51	1.664,22	201,38	8.858,11
Funzionario	D2	33,33%	8.102,66	40,51	207,60	294,08	0,00	3.645,45	678,60	12.968,90	3.086,60	373,50	16.429,00
Totale			14.182,26	70,91	360,27	514,75	0,00	3.645,45	1.187,76	19.961,40	4.750,81	574,89	25.287,11

Altre voci che costituiscono la spesa di personale

Voce spesa			Costo	Oneri	Totale
Segretario Comunale (quota 33,33% a carico del Comune di Codevilla)			36.245,44		36.245,44
Diritti di rogito			2.500,00	667,00	3.167,00
Indennità per specifiche responsabilità			4.500,00	1.200,60	5.700,60
Inail				1.525,32	1.525,32
Incentivi funzioni tecniche (servizio tecnico)			1.511,72	359,79	1.871,51
Totale altre voci che costituiscono la spesa di personale			44.757,16	3.752,71	48.509,87

TOTALE COSTO DEL PERSONALE DA CONFRONTARE CON LA SPESA MASSIMA TEORICA E SPESA POTENZIALE MASSIMA

TOTALE COSTO DEL PERSONALE DA CONFRONTARE CON LA SPESA MASSIMA TEORICA E SPESA POTENZIALE MASSIMA	260.847,53
SPESA MASSIMA TEORICA (valore soglia 27,6% su media entrate correnti)	266.951,96
SPESA POTENZIALE MASSIMA (Base 2018 + capacità assunzionale)	325.396,75

Costo del personale a tempo indeterminato

Area	ex Cat.	%	Ributazione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Aumenti contrattuali	Indennità di vigilanza	Posizioni organizzative	13.ma	totale paga lorda	Cpdel	Indel	Totale
Operaio esperto	B4	100,00%	20.364,41	101,82	471,72	739,48	0,00	0,00	1.705,52	23.382,95	5.565,14	673,43	29.621,52
Istruttore	C4	100,00%	23.151,11	115,76	549,60	840,52	1.419,99	0,00	1.938,91	28.015,88	6.667,78	806,86	35.490,52
Istruttore	C5	100,00%	23.989,80	119,95	549,60	871,00	0,00	6.455,71	2.009,15	33.995,21	8.090,86	979,06	43.065,13
Operatore esperto	B3	97,22%	19.515,30	97,58	458,62	707,93	0,00	0,00	1.634,41	22.413,83	5.334,49	645,52	28.393,84
Istruttore	C5	100,00%	23.989,80	119,95	549,60	871,00	0,00	0,00	2.009,15	27.539,49	6.554,40	793,14	34.887,03
Operatore esperto	C1	50,00%	10.696,44	53,48	274,80	388,04	0,00	0,00	895,83	12.308,58	2.929,44	354,49	15.592,51
Totale			121.706,86	608,53	2.853,94	4.417,97	1.419,99	6.455,71	10.192,95	147.655,95	35.142,12	4.252,49	187.050,55

Costo del personale a tempo determinato

Area	ex Cat.	%	Ributazione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Aumenti contrattuali	Indennità di vigilanza	Posizioni organizzative	13.ma	totale paga lorda	Cpdel	Indel	Totale
Istruttore	C2	27,78%	6.079,61	30,40	152,67	220,67	0,00	0,00	509,17	6.992,51	1.664,22	201,38	8.858,11
Funzionario	D2	33,33%	8.102,66	40,51	207,60	294,08	0,00	3.645,45	678,60	12.968,90	3.086,60	373,50	16.429,00
Totale			14.182,26	70,91	360,27	514,75	0,00	3.645,45	1.187,76	19.961,40	4.750,81	574,89	25.287,11

Altre voci che costituiscono la spesa di personale

Voce spesa		Costo	Oneri	Totale
Segretario Comunale (quota 33,33% a carico del Comune di Codevilla)		36.245,44		36.245,44
Diritti di rogito		2.500,00	667,00	3.167,00
Indennità per specifiche responsabilità		4.500,00	1.200,60	5.700,60
Inail			1.525,32	1.525,32
Incentivi funzioni tecniche (servizio tecnico)		1.511,72	359,79	1.871,51
Totale altre voci che costituiscono la spesa di personale		44.757,16	3.752,71	48.509,87

TOTALE COSTO DEL PERSONALE DA CONFRONTARE CON LA SPESA MASSIMA TEORICA E SPESA POTENZIALE MASSIMA

260.847,53
SPESA MASSIMA TEORICA (valore soglia 27,6% su media entrate correnti)
266.951,96
SPESA POTENZIALE MASSIMA (Base 2018 + capacità assunzionale)
325.396,75

LIMITE DELLA SPESA DI PERSONALE RISPETTO AL VALORE MEDIO DEL TRIENNIO 2011/2013

L'avvio delle procedure di assunzione di personale, a qualsiasi titolo, deve essere preceduto dalla verifica dei presupposti formali e sostanziali previsti dalle norme vigenti. In particolare, deve essere assicurato il requisito di rispetto del contenimento della spesa di personale (1 commi 557 e 557 quater della legge 296/2006 aggiunto, quest'ultimo, dall'art. 3, comma 5 del D.L. 90/2014).

La dotazione organica dell'Ente, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui all'art. 1 comma 557 e seguenti della legge 296/2006, è pari a euro **255.917,86** (media triennio 2011-2013).

Si evidenzia che tale importo, è stato reffificato rispetto alla media del triennio 2011/2013 certificata pari a 218.556,63 in quanto non teneva conto del compenso spettante al Segretario comunale;

Tale parametro deve ora essere coordinato con quanto previsto dall'art. 33 comma 2 del D.L. 34/2019, convertito con modificazioni dalla Legge 58/2019 e dal successivo D.M. 17/03/2020, il quale ha introdotto una modifica sostanziale della disciplina relativa alle facoltà assunzionali dei Comuni, prevedendo il superamento delle attuali regole fondate sul turn over e l'introduzione di un sistema maggiormente flessibile basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:					PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026
1	Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente		+		221.307,29	224.602,09	224.602,09
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato				174.584,05	176.129,07	176.129,07
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori				46.723,25	48.473,02	48.473,02
	Oneri per il nucleo familiare, Oneri per buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo						
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto						
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL						
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro						
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni)						
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate nel macroaggregato 101)						
	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati nel macroaggregato 101)						
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso						
	Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)						
2	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate in un macroaggregato diverso dall'101)		+		8.319,37		
3	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 104)		+		36.245,44	36.245,44	36.245,44
4	Altre spese contabilizzate in interventi diversi in macroaggregati diversi dall'101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, buoni pasto, ecc.)		+				
5	Irap macroaggregato 102		+		14.839,64	14.970,97	14.970,97
6	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale imputate nell'anno in corso derivanti dall'esercizio precedente (contabilizzate nel macroaggregati 101 e 102, di cui ai punti precedenti, e finanziate con F.P.V.)		-				
7	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale finanziate nell'anno in corso ed imputate all'esercizio successivo (F.P.V. in spesa, contabilizzate nel macroaggregato 110)		-				
8	ADEGUAMENTI contrattuali finanziati nell'anno in corso		-		6.651,85	6.651,85	6.651,85
9	Altre spese		-				
10	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)		+				
TOTALE SPESA DI PERSONALE					274.059,89	269.166,65	269.166,65

COMPONENTI ESCLUSE:					PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026
11	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata) + oneri e irap)	-			17.368,19	17.368,19	17.368,19
12	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato)	-					
13	Convenzione di segreteria	-					
14	Rimborsi voucher dalla Provincia	-					
15	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	-					
16	Spese per formazione del personale	-					
17	Rimborsi per missioni	-					
18	Spese personale il cui costo sia a carico di altri Enti	-					
19	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	-					
20	Rimborsi dallo Stato tramite la prefettura per indennità di Ordine pubblico COVID	-					
21	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-					
22	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-					
23	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-					
24	Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge n. 244/2007 (effettuate prima del 31/05/2010)	-					
25	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, IMU, Previdenza complementare P.L., condoni, avvocatura	-					
26	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	-			2.500,00	2.500,00	2.500,00
27	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti 25 e 26 precedenti	-			667,00	667,00	667,00
28	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti n. 26 e 27 (non 9 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 12 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-			212,50	212,50	212,50
29	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-					
30	Per gli Enti con popolazione compresa tra 1001 e 5000 abitanti: spese di personale stagionale assunto con contratto a tempo determinato, necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale in ragione di motivate caratteristiche socio-econ.	-					
31	DPCM 17/03/2020 art.7 per i comuni sotto soglia, la maggiore spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1 c. 557 quater e 562 della L. 27/11/2006 n. 296	-			8.375,38	16.750,75	16.750,75
32	Spese per il personale delle Province e Città Metropolitane ricollocato ai sensi dell'art. 1, comma 424, della legge n. 190 del 23/12/2014 e dell'art. 5 del D.L. n. 78/2015, convertito, con modificazioni, nella L. n. 125/2015	-					
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE					29.123,06	37.498,44	37.498,44
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA					244.936,83	231.668,21	231.668,21

255.917,86	255.917,86	255.917,86
------------	------------	------------

SI	SI	SI
----	----	----

10.981,03	24.249,65	24.249,65
-----------	-----------	-----------

MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)

L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale (in termini assoluti)?

Margine di spesa ancora sostenibile nel triennio 2024-2025-2026

LIMITE DELLA SPESA PER PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

La spesa per il personale prevista per gli esercizi 2024/2026 e del piano delle assunzioni tiene conto dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009, pari a Euro **40.229,00**

Il Comune di Codevilla non ha all'interno della propria dotazione organica e non ha programmato di assumere personale a tempo determinato.

Costo del personale a tempo determinato 2024

Area	ex Cat.	%	Ributuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Aumenti contrattuali	Indennità specifiche	Posizioni organizzative	13.ma	totale paga lorda	Cpdel	Indel	Totale
Istruttore	C2	27,78%	6.079,61	30,40	152,67	220,67	0,00	0,00	509,17	6.992,51	1.664,22	201,38	8.858,11
Funzionario	D2	33,33%	8.102,66	40,51	207,60	294,08	0,00	3.645,45	678,60	12.968,90	3.086,60	373,50	16.429,00
Operatore esperto	B3	50,00%	5.018,22	25,09	117,93	182,04	0,00	0,00	420,28	5.763,56	1.371,73	165,99	7.301,27
Totale			19.200,48	96,00	478,20	696,79	0,00	3.645,45	1.608,04	25.724,96	6.122,54	740,88	32.588,38

Limite della spesa del personale a tempo determinato	40.229,00
Il limite risulta essere rispettato?	SI
Differenza	7.640,62

Costo del personale a tempo determinato 2025

Area	ex Cat.	%	Ributuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Aumenti contrattuali	Indennità specifiche	Posizioni organizzative	13.ma	totale paga lorda	Cpdel	Indel	Totale
Istruttore	C2	27,78%	6.079,61	30,40	152,67	220,67	0,00	0,00	509,17	6.992,51	1.664,22	201,38	8.858,11
Funzionario	D2	33,33%	8.102,66	40,51	207,60	294,08	0,00	3.645,45	678,60	12.968,90	3.086,60	373,50	16.429,00
Totale			14.182,26	70,91	360,27	514,75	0,00	3.645,45	1.187,76	19.961,40	4.750,81	574,89	25.287,11

Limite della spesa del personale a tempo determinato	40.229,00
Il limite risulta essere rispettato?	SI
Differenza	14.941,89

Costo del personale a tempo determinato 2026

Area	ex Cat.	%	Ributuzione tabellare con EP conglobato	IVC	Indennità di comparto	Aumenti contrattuali	Indennità specifiche	Posizioni organizzative	13.ma	totale paga lorda	Cpdel	Indel	Totale
Istruttore	C2	27,78%	6.079,61	30,40	152,67	220,67	0,00	0,00	509,17	6.992,51	1.664,22	201,38	8.858,11
Funzionario	D2	33,33%	8.102,66	40,51	207,60	294,08	0,00	3.645,45	678,60	12.968,90	3.086,60	373,50	16.429,00
Totale			14.182,26	70,91	360,27	514,75	0,00	3.645,45	1.187,76	19.961,40	4.750,81	574,89	25.287,11

Limite della spesa del personale a tempo determinato	40.229,00
Il limite risulta essere rispettato?	SI
Differenza	14.941,89

Patrimonio dell'ente

Conto del patrimonio finanziario

Voci principali

Attivo 2022

	<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Consistenza finale</i>
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA	0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
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	0,00	0,00
9 Altre	6.301,71	4.865,43
Totale immobilizzazioni immateriali	6.301,71	4.865,43
II 1 Beni demaniali	2.984.772,94	3.212.610,56
1.1 Terreni	165,78	165,78
1.2 Fabbricati	417.242,61	429.186,39
1.3 Infrastrutture	2.567.364,55	2.783.258,39
1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00
III 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.319.315,97	2.275.322,94
2.1 Terreni	273.146,90	288.291,50
2.2 Fabbricati	1.484.495,35	1.455.904,60
2.3 Impianti e macchinari	11.812,13	9.812,83
a - di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
a - di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
a - di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4 Attrezzature industriali e commerciali	6.397,64	3.752,04
2.5 Mezzi di trasporto	21.212,75	18.833,75

2.6 Macchine per ufficio e hardware	1.345,18	1.199,76
2.7 Mobili e arredi	33.303,55	29.021,70
2.8 Infrastrutture	465.715,28	448.642,99
2.99 Altri beni materiali	21.887,19	19.863,77
3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	226.474,57	201.859,48
Totale immobilizzazioni materiali	5.530.563,48	5.689.792,98
1 Partecipazioni in	4.366,94	1.393,31
a - imprese controllate	0,00	0,00
b - imprese partecipate	0,00	0,00
c - altri soggetti	4.366,94	1.393,31
2 Crediti verso	0,00	0,00
a - altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c - imprese partecipate	0,00	0,00
d - altri soggetti	0,00	0,00
3 Altri titoli	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni finanziarie	4.366,94	1.393,31
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	5.541.232,13	5.696.051,72
I Rimanenze	0,00	0,00
Totale rimanenze	0,00	0,00
1 Crediti di natura tributaria	66.040,62	56.924,14
a - crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b - altri crediti da tributi	61.089,90	55.263,24
c - crediti da Fondi perequativi	4.950,72	1.660,90
2 Crediti per trasferimenti e contributi	126.485,36	311.818,86
a - verso amministrazioni pubbliche	126.485,36	311.818,86
b - imprese controllate	0,00	0,00
b - imprese controllate	0,00	0,00
c - imprese partecipate	0,00	0,00
d - verso altri soggetti	0,00	0,00

3 Verso clienti ed utenti	12.264,94	13.654,44
4 Altri Crediti	32.460,97	41.506,89
a - verso l'erario	0,00	0,00
b - per attività svolta per c/terzi	2.751,03	1.619,23
c - altri	29.709,94	39.887,66
Totale crediti	237.251,89	423.904,33
1 Partecipazioni	0,00	0,00
2 Altri titoli	0,00	0,00
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
1 Conto di tesoreria	477.161,19	376.937,11
a - istituto tesoriere	0,00	0,00
b - presso Banca d'Italia	477.161,19	376.937,11
2 Altri depositi bancari e postali	3.044,09	7.247,74
3 Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale disponibilità liquide	480.205,28	384.184,85
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	717.457,17	808.089,18
1 Ratei attivi	0,00	0,00
2 Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	6.258.689,30	6.504.140,90

Passivo 2022

	<i>Consistenza iniziale</i>	<i>Consistenza finale</i>
I Fondo di dotazione	1.543.671,85	1.543.671,85
II Riserve	3.773.793,10	4.129.158,03
b - da capitale	198.234,61	198.234,61
c - da permessi di costruire	216.284,33	347.395,74
d - riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	3.359.274,16	3.583.527,68
e - altre riserve indisponibili	0,00	0,00
f - altre riserve disponibili	0,00	0,00
III Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00
IV Risultati economici di esercizi precedenti	359.835,53	177.803,37
V Riserve negative per i beni indisponibili	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	5.677.300,48	5.850.633,25
1 Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2 Per imposte	0,00	0,00
3 Altri	75.141,38	100.110,38
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	75.141,38	100.110,38
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00
TOTALE T.F.R. (C)	0,00	0,00
1 Debiti da finanziamento	309.563,59	271.039,56
a - prestiti obbligazionari	0,00	0,00
b - v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c - verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d - verso altri finanziatori	309.563,59	271.039,56
2 Debiti verso fornitori	125.520,91	214.081,24
3 Acconti	0,00	0,00
4 Debiti per trasferimenti e contributi	51.085,83	38.109,69
a - enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b - altre amministrazioni pubbliche	24.816,90	27.622,46

c - imprese controllate	0,00	0,00
d - imprese partecipate	0,00	0,00
e - altri soggetti	26.268,93	10.487,23
5 Altri debiti	20.077,11	30.166,78
a - tributari	227,81	322,26
b - verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	428,00
c - per attività svolta per c/terzi (2)	2.779,45	1.865,23
d - altri	17.069,85	27.551,29
TOTALE DEBITI (D)	506.247,44	553.397,27
I Ratei passivi	0,00	0,00
II Risconti passivi	0,00	0,00
1 Contributi agli investimenti	0,00	0,00
a - da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b - da altri soggetti	0,00	0,00
2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3 Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	6.258.689,30	6.504.140,90
1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00
2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00

Conto del patrimonio ultimo rendiconto dell'ente

Risorse del Territorio

Associazioni

Le associazioni rappresentano un valore aggiunto nella realtà locale in cui operano, anche in considerazione dei numerosi e diversi settori che le vedono impegnate, consentendo loro di fornire un importantissimo aiuto alle Amministrazioni Comunali nel far fronte ai molteplici e variegati bisogni della collettività amministrata, diventando di fatto *“risorse del e per il territorio”*.

Nel particolare contesto di grave crisi economica quale quella che stiamo attraversando, è innegabile la fondamentale importanza del ruolo svolto dalle associazioni presenti a livello locale, considerato altresì, in generale, il livello di professionalità raggiunto. Pertanto, in questi ultimi anni è emerso con sempre maggior evidenza il valore del contributo fornito dalle **associazioni di volontariato**, sempre più spesso impegnate a sopperire ad esigenze sociali e sanitarie espresse dalle fasce sociali più deboli, come anziani, malati o bambini, integrandosi o sostituendosi all'intervento pubblico qualora quest'ultimo non sia in grado di dare una risposta adeguata. Come detto, questo supporto ha assunto e assume un peso specifico ancora maggiore in una fase di crisi economica così acuta.

Vi sono poi le **associazioni culturali**, che possono svolgere la loro attività in molteplici campi, dal teatro al collezionismo, alla poesia. Nella maggior parte dei casi si tratta di attività formative ed educative, ma spesso gli associati si ritrovano esclusivamente per il piacere di condividere la passione che li accomuna, per esempio il cinema.

Le **associazioni sportive** possono occuparsi di una sola o di più discipline e possono quindi essere affiliate ad una o a più federazioni sportive e/o ad un ente di promozione sportiva.

Lo scopo statutario delle **associazioni ricreative** è quello occuparsi dei momenti di svago degli associati, per i quali l'associazione diventa un vero e proprio luogo di ritrovo.

Si riporta di seguito l'elenco delle principali associazioni attive nel nostro territorio comunale.

1 - A.P.S. VOLO DI RONDINE

2 - AUSER "ANTONIETTA" CODEVILLA ODV

SEZIONE OPERATIVA (SEO)

Definizione degli obiettivi operativi

Finalità da conseguire ed obiettivi operativi

Uno dei gruppi di informazioni presenti nella sezione operativa individua, per ogni missione e in modo coerente con gli indirizzi strategici riportati nella sezione strategica, i programmi operativi che l'Ente intende realizzare. Ciascun programma è provvisto di proprie finalità ed obiettivi da perseguire, con motivazione delle scelte effettuate.

Gli obiettivi delineati nella sezione operativa possono essere considerati, nell'ottica della programmazione triennale prevista ogni anno, l'adattamento ad un periodo più breve degli obiettivi strategici di mandato.

L'evoluzione degli eventi, come la mutata realtà rispetto a quanto a suo tempo prefigurato, portano a riformulare sia gli obiettivi di più ampio respiro delineati nella sezione strategica che le decisioni assunte, con cadenza annuale, nella sezione operativa.

Per ogni missione, composta da uno o più programmi, sono precisate le risorse finanziarie, umane e strumentali e gli investimenti assegnati.

Obiettivo e dotazione di investimenti

L'obiettivo operativo, attribuito ai diversi programmi in cui si sviluppa la singola missione, può essere destinato a finanziare un intervento di parte corrente oppure un'opera pubblica. Altre risorse possono essere richieste dal fabbisogno per il rimborso di prestiti. Mentre la necessità di spesa corrente impiega risorse per consentire il funzionamento della struttura, l'intervento in C/capitale garantisce la presenza di adeguate infrastrutture che saranno poi impiegate dal servizio destinatario finale dell'opera. Nel versante pubblico, le dotazioni strumentali sono mezzi produttivi indispensabili per erogare i servizi al cittadino.

Obiettivo e dotazione di personale

Il contenuto del singolo programma, visto in modo sintetico all'interno dell'omologa classificazione contabile oppure inquadrato nell'ambito più vasto della missione di appartenenza, è l'elemento fondamentale del sistema di bilancio. La programmazione operativa è il perno attorno al quale sono definiti sia i rapporti tra i diversi organi di governo che il riparto delle competenze tra gli organi politici e la struttura tecnica. Attribuzione degli obiettivi, sistemi premianti, riparto delle competenze e corretta gestione delle procedure di lavoro sono tutti elementi che concorrono a migliorare l'efficienza. In questo caso la sezione strategica già riporta l'organizzazione attuale del personale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà le valutazioni sul fabbisogno di forza lavoro.

Obiettivo e dotazione di risorse strumentali

A seconda del tipo di intervento richiesto, ogni attività connessa con il conseguimento dell'obiettivo presuppone la disponibilità di adeguate risorse finanziarie, umane ed investimenti, ma anche la dotazione di un quantitativo sufficiente di mezzi strumentali. Il patrimonio composto da beni durevoli, immobiliari e mobiliari, è assegnato ai responsabili dei servizi per consentire, tramite la gestione ordinata di queste strutture, la conservazione dell'investimento patrimoniale e soprattutto il suo utilizzo per garantire un'efficace erogazione di servizi al cittadino. Anche in questo caso, la sezione strategica già riporta notizie sulla consistenza patrimoniale mentre la parte finale della sezione operativa esporrà eventuali valutazioni sul piano di riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio. Si preferisce pertanto non duplicare l'informazione e rimandare a tali argomenti altri possibili commenti sulla dotazione di beni strumentali destinati a ciascuna missione o programma.

Dettaglio missioni, programmi e obiettivi

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

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.

Programma 1 - Organi istituzionali

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di governance e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.

Obiettivi

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi.

<i>Dotazione finanziaria</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>Totale</i>
Titolo 1 - Spese correnti	39.860,00	38.510,00	38.510,00	116.880,00

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.

Obiettivi

Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali.

<i>Dotazione finanziaria</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>Totale</i>
Titolo 1 - Spese correnti	64.763,00	55.260,00	55.260,00	175.283,00

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 10 - Risorse umane

Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.

Obiettivi

Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

<i>Dotazione finanziaria</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>Totale</i>
Titolo 1 - Spese correnti	6.083,10	6.083,10	6.083,10	18.249,30

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 11 - Altri servizi generali

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

Obiettivi

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.

Dotazione finanziaria	2024	2025	2026	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	3.000,00	2.900,00	2.900,00	8.800,00

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

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.

Programma 1 - Polizia locale e amministrativa

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso. Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono. Non comprende le spese per il funzionamento della polizia provinciale.

Obiettivi

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. Possono essere comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.

Dotazione finanziaria	2024	2025	2026	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	42.300,00	42.300,00	42.300,00	126.900,00

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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.

Programma 2 - Altri ordini di istruzione non universitaria

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2") , istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).

Obiettivi

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.

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

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.

Programma 1 - Valorizzazione dei beni di interesse storico

Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.

Obiettivi

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.

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.

Obiettivi

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

Dotazione finanziaria	2024	2025	2026	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	3.450,00	3.450,00	3.450,00	10.350,00

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

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.

Programma 1 - Sport e tempo libero

Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni. Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti. Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico. Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti. Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva. Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.

Obiettivi

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.

Dotazione finanziaria	2024	2025	2026	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.700,00	2.700,00	2.700,00	8.100,00

Missione 7 - Turismo

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.

Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo, per la promozione e lo sviluppo del turismo e per la programmazione e il coordinamento delle iniziative turistiche sul territorio. Comprende le spese per sussidi, prestiti e contributi a favore degli enti e delle imprese che operano nel settore turistico. Comprende le spese per le attività di coordinamento con i settori del trasporto, alberghiero e della ristorazione e con gli altri settori connessi a quello turistico. Comprende le spese per la programmazione e la partecipazione a manifestazioni turistiche. Comprende le spese per il funzionamento degli uffici turistici di competenza dell'ente, per l'organizzazione di campagne pubblicitarie, per la produzione e la diffusione di materiale promozionale per l'immagine del territorio a scopo di attrazione turistica. Comprende le spese per il coordinamento degli albi e delle professioni turistiche. Comprende i contributi per la costruzione, la ricostruzione, l'ammodernamento e l'ampliamento delle strutture dedicate alla ricezione turistica (alberghi, pensioni, villaggi turistici, ostelli per la gioventù). Comprende le spese per l'agriturismo e per lo sviluppo e la promozione del turismo sostenibile. Comprende le spese per le manifestazioni culturali, artistiche e religiose che abbiano come finalità prevalente l'attrazione turistica. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Obiettivi

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.

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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.

Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.

Obiettivi

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.

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

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.

Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale. Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della medesima missione.

Obiettivi

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.

Dotazione finanziaria	2024	2025	2026	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	14.884,00	17.184,00	17.284,00	49.352,00

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

Programma 3 - Rifiuti

Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.

Obiettivi

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.

Dotazione finanziaria	2024	2025	2026	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	145.375,00	148.319,00	148.319,00	442.013,00

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

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.

Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

Obiettivi

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.

Dotazione finanziaria	2024	2025	2026	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	154.970,00	158.070,00	160.570,00	473.610,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	68.000,00	18.000,00	18.000,00	104.000,00

Missione 11 - Soccorso civile

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.

Programma 1 - Sistema di protezione civile

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.

Obiettivi

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.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

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.

Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.

Obiettivi

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore dei minori.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Dotazione finanziaria	2024	2025	2026	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	16.500,00	16.500,00	16.500,00	49.500,00

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 2 - Interventi per la disabilità

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.

Obiettivi

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei disabili.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 3 - Interventi per gli anziani

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani.

Obiettivi

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela degli anziani.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 4 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.

Obiettivi

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela 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.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 5 - Interventi per le famiglie

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie. Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.

Obiettivi

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Dotazione finanziaria	2024	2025	2026	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.542,00	1.542,00	1.542,00	4.626,00

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

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.

Programma 1 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

Amministrazione e funzionamento delle attività connesse all'agricoltura, per lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale e zootecnico. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Comprende le spese per la vigilanza e regolamentazione del settore agricolo. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei dispositivi di controllo per le inondazioni, dei sistemi di irrigazione e drenaggio, inclusa l'erogazione di sovvenzioni, prestiti o sussidi per tali opere. Comprende le spese per indennizzi, sovvenzioni, prestiti o sussidi per le aziende agricole e per gli agricoltori in relazione alle attività agricole, inclusi gli incentivi per la limitazione o l'aumento della produzione di particolari colture o per lasciare periodicamente i terreni incolti, inclusi gli indennizzi per le calamità naturali, nonché i contributi alle associazioni dei produttori. Non comprende le spese per l'amministrazione, il funzionamento o il supporto a parchi e riserve naturali, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente".

Obiettivi

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.

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

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.

Programma 1 - Fondo di riserva

Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.

Obiettivi

Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste.

Dotazione finanziaria	2024	2025	2026	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	7.687,32	8.491,86	8.912,86	25.092,04

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Obiettivi

Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

<i>Dotazione finanziaria</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>Totale</i>
Titolo 1 - Spese correnti	14.911,86	15.741,32	15.741,32	46.394,50

Missione 50 - Debito pubblico

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

Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per il pagamento degli interessi relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Non comprende le spese relative alle rispettive quote capitali, ricomprese nel programma "Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per interessi per le anticipazioni di tesoreria, ricomprese nella missione 60 "Anticipazioni finanziarie". Non comprende le spese per interessi riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Obiettivi

Pagamento delle quote interessi sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. .

<i>Dotazione finanziaria</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>Totale</i>
Titolo 1 - Spese correnti	11.716,00	10.253,00	9.071,00	31.040,00

Missione 50 - Debito pubblico

Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese relative agli interessi, ricomprese nel programma "Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari" della medesima missione. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.

Obiettivi

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

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

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.

Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria

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. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.

Obiettivi

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.

**PREVISIONI
FINANZIARIE
2024 - 2026
GESTIONE DI
COMPETENZA**

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	Cassa ANNO 2024	Competenza ANNO 2024	Competenza ANNO 2025	Competenza ANNO 2026	SPESE	Cassa ANNO 2024	Competenza ANNO 2024	Competenza ANNO 2025	Competenza ANNO 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	350.000,00				Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2)		0,00	0,00	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.141.957,13	888.859,00	884.092,00	862.909,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.148.920,43	784.720,00	776.711,00	756.711,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	87.071,28	30.219,00	25.172,00	25.172,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.684.990,03	1.097.000,00	37.000,00	37.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	113.924,22	105.730,00	105.730,00	105.730,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.510.201,11	1.097.000,00	37.000,00	37.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI	2.860.117,04	2.017.669,00	944.613,00	924.613,00	TOTALE SPESE FINALI	2.826.947,16	1.985.859,00	921.092,00	899.909,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	31.810,00	31.810,00	23.521,00	24.704,00
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	- di cui fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	453.724,23	387.000,00	387.000,00	387.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Totale titoli	3.463.841,27	2.554.669,00	1.481.613,00	1.461.613,00	Totale titoli	3.476.019,67	2.554.669,00	1.481.613,00	1.461.613,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.813.841,27	2.554.669,00	1.481.613,00	1.461.613,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.476.019,67	2.554.669,00	1.481.613,00	1.461.613,00
Fondo di cassa finale presunto	337.821,60								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrispondono alla seconda voce del conto del bilancio spese.

Entrate per titolo

Il bilancio ufficiale richiede l'aggregazione delle entrate e delle uscite in Titoli. Il totale delle entrate, depurato dalle operazioni effettuate per conto di terzi, indica il valore totale delle risorse impiegate per finanziare i programmi di spesa (Fonti). Allo stesso tempo, il totale delle spese, – sempre calcolato al netto delle operazioni effettuate per conto terzi –, riporta il volume generale delle risorse impiegate nei programmi (Impieghi). Questa è la rappresentazione in forma schematica dell'equilibrio che deve esistere tra gli stanziamenti di bilancio delle fonti finanziarie ed i rispettivi utilizzi economici di ogni esercizio considerato dalla programmazione di medio periodo.

Valutazione generale sui mezzi finanziari

La determinazione delle risorse a disposizione e dei margini di manovra dati ai Comuni sono ormai da anni definiti annualmente nella Legge di Stabilità. Pertanto, la programmazione delle entrate, sia correnti che in conto capitale, proposta nel presente documento è definita in base alla normativa vigente, su gli altri strumenti programmatici adottati dall'Ente e su tutti gli ulteriori elementi a disposizione dell'Ente.

Così come previsto dall'art. 170, comma 1 del TUEL, con specifica “nota di aggiornamento” al presente documento, l'Amministrazione si riserva di adeguare la programmazione triennale e le conseguenti previsioni di bilancio, al fine di armonizzare programmazione statale e locale, per garantire l'attendibilità del DUP a seguito di sopravvenute variazioni del quadro normativo di riferimento.

Laddove, nel corso dell'esercizio, si renda necessario attuare nuovi investimenti o variare quelli già in atto, anche alla luce di eventuali novità e/o modifiche introdotte dalla Legge di Stabilità 2022, l'organo consiliare, fermo restando l'adempimento degli obblighi previsti dal TUEL, dovrà adottare la necessaria variazione al bilancio di previsione finanziario, adeguare il DUP e, di riflesso, le previsioni del bilancio degli esercizi successivi per la copertura degli oneri derivanti dall'indebitamento e per la copertura delle spese di gestione.

LE ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La formazione degli stati previsionali delle entrate correnti per il mandato amministrativo sono orientate in base alle seguenti linee di azione:

- evitare un aumento dell'attuale livello di pressione fiscale;
- ottimizzazione dell'attività di accertamento e di riscossione – anche coattiva - delle entrate tributarie ed extratributarie, al fine di eliminare o ridurre eventuali residue sacche di evasione, di elusione o comunque di insolvenza;
- attenta valutazione delle opportunità offerte dalla legislazione regionale, nazionale e comunitaria al finanziamento, totale o parziale, dei servizi erogati dal Comune o delle iniziative che rientrano nei programmi dell'Amministrazione, con il fine della riduzione dei costi e quindi, se del caso, delle tariffe dei servizi alla persona;
- adeguamento qualora necessario alla razionalizzazione dei sistemi di gestione in un'ottica volta all'eliminazione di ingiustificate sperequazioni.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire invece il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione non prevede il ricorso al reperimento di risorse straordinarie e in conto capitale, oltre alle entrate derivanti dalla disciplina urbanistica. Le previsioni riferite a questa tipologia di entrate non potranno prescindere dall'analisi dei dati storici, in coerenza con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.

Per eventuali altre spese, si potrà fare ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme.

<i>Titolo</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>Totale</i>
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	784.720,00	776.711,00	756.711,00	2.318.142,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.219,00	25.172,00	25.172,00	80.563,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	105.730,00	105.730,00	105.730,00	317.190,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.097.000,00	37.000,00	37.000,00	1.171.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	387.000,00	387.000,00	387.000,00	1.161.000,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	2.554.669,00	1.481.613,00	1.461.613,00	5.497.895,00

Entrate per tipologia

Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	618.228,00	610.219,00	590.219,00	1.818.666,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	165.492,00	165.492,00	165.492,00	496.476,00
Totale Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	784.720,00	776.711,00	756.711,00	2.318.142,00

Titolo 2 - Trasferimenti correnti

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	30.219,00	25.172,00	25.172,00	80.563,00
Totale Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.219,00	25.172,00	25.172,00	80.563,00

Titolo 3 - Entrate extratributarie

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	71.680,00	71.680,00	71.680,00	215.040,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.500,00	3.500,00	3.500,00	10.500,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	50,00	50,00	50,00	150,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	30.500,00	30.500,00	30.500,00	91.500,00
Totale Titolo 3 - Entrate extratributarie	105.730,00	105.730,00	105.730,00	317.190,00

Titolo 4 - Entrate in conto capitale

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00

Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	1.010.000,00	0,00	0,00	1.010.000,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	17.000,00	17.000,00	17.000,00	51.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.097.000,00	37.000,00	37.000,00	1.171.000,00

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
Totale Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

	2024	2025	2026	Totale
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	284.000,00	284.000,00	284.000,00	852.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	103.000,00	103.000,00	103.000,00	309.000,00
Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	387.000,00	387.000,00	387.000,00	1.161.000,00
Totale Entrate	2.554.669,0	1.481.613,0	1.461.613,0	5.497.895,00

Uscite per titolo

Il DUP costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'Amministrazione: gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP. Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macro-aggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'Amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente, l'Ente dovrà definire la stessa in base ai principi di economicità ed in particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali, dovrà orientare la propria attività al rispetto delle entrate di natura corrente, garantendo però al contempo il mantenimento dei servizi in essere.

La formulazione delle previsioni dovrà pertanto essere formulata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle Opere Pubbliche

Vedasi a tale riguardo la specifica sezione del DUP.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

I nuovi principi contabili introdotti con l'armonizzazione impongono di porre particolare attenzione alle scelte di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno di contrazione ma anche nei successivi. Nella gestione delle spese di investimento, la strada del ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati dovrà essere percorsa laddove non sia possibile reperire finanziarie alternative che non determinino oneri indotti per il bilancio comunale.

La decisione sarà inoltre subordinata all'effettivo rispetto degli equilibri di bilancio imposti dalla normativa al momento della realizzazione dell'investimento.

In conclusione, in merito al ricorso all'indebitamento, l'Ente non potrà pertanto prescindere dal rispetto del limite della capacità di indebitamento previsto dalla normativa vigente, previa contestuale adozione dei relativi piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento.

Alla data di redazione del presente Documento Unico di Programmazione, non è tuttavia previsto il ricorso all'indebitamento per il finanziamento delle spese in conto capitale.

<i>Titolo</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>Totale</i>
Titolo 1 - Spese correnti	888.859,00	884.092,00	862.909,00	2.635.860,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.097.000,00	37.000,00	37.000,00	1.171.000,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	31.810,00	23.521,00	24.704,00	80.035,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	387.000,00	387.000,00	387.000,00	1.161.000,00
TOTALE GENERALE USCITE	2.554.669,00	1.481.613,00	1.461.613,00	5.497.895,00

Spese per missioni programmi e titoli

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Programma 1 - Organi istituzionali

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 1 - Organi istituzionali - Titolo 1 - Spese correnti	39.860,00	38.510,00	38.510,00	116.880,00
Totale Programma 1 - Organi istituzionali	39.860,00	38.510,00	38.510,00	116.880,00

Programma 2 - Segreteria generale

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 2 - Segreteria generale - Titolo 1 - Spese correnti	127.800,00	134.650,00	136.150,00	398.600,00
Missione 1 - Programma 2 - Segreteria generale - Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.000,00	2.000,00	2.000,00	6.000,00
Totale Programma 2 - Segreteria generale	129.800,00	136.650,00	138.150,00	404.600,00

Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato - Titolo 1 - Spese correnti	64.763,00	55.260,00	55.260,00	175.283,00
Totale Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	64.763,00	55.260,00	55.260,00	175.283,00

Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali - Titolo 1 - Spese correnti	23.240,00	18.531,00	11.709,00	53.480,00
Totale Programma 4 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	23.240,00	18.531,00	11.709,00	53.480,00

Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Titolo 1 - Spese correnti	5.600,00	3.700,00	3.700,00	13.000,00
Missione 1 - Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - Titolo 2 - Spese in conto capitale	510.000,00	0,00	0,00	510.000,00
Totale Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	515.600,00	3.700,00	3.700,00	523.000,00

Programma 6 - Ufficio tecnico

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 6 - Ufficio tecnico - Titolo 1 - Spese correnti	65.476,72	60.356,72	42.356,72	168.190,16
Totale Programma 6 - Ufficio tecnico	65.476,72	60.356,72	42.356,72	168.190,16

Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile - Titolo 1 - Spese correnti	37.050,00	37.050,00	37.050,00	111.150,00
Totale Programma 7 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	37.050,00	37.050,00	37.050,00	111.150,00

Programma 8 - Statistica e sistemi informativi

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 8 - Statistica e sistemi informativi - Titolo 1 - Spese correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
Totale Programma 8 - Statistica e sistemi informativi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

Programma 10 - Risorse umane

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 10 - Risorse umane - Titolo 1 - Spese correnti	6.083,10	6.083,10	6.083,10	18.249,30
Totale Programma 10 - Risorse umane	6.083,10	6.083,10	6.083,10	18.249,30

Programma 11 - Altri servizi generali

	2024	2025	2026	Totale
Missione 1 - Programma 11 - Altri servizi generali - Titolo 1 - Spese correnti	3.000,00	2.900,00	2.900,00	8.800,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	3.000,00	2.900,00	2.900,00	8.800,00
Totale Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	889.872,82	364.040,82	340.718,82	1.594.632,46

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Programma 1 - Polizia locale e amministrativa

	2024	2025	2026	Totale
Missione 3 - Programma 1 - Polizia locale e amministrativa - Titolo 1 - Spese correnti	42.300,00	42.300,00	42.300,00	126.900,00
Totale Programma 1 - Polizia locale e amministrativa	42.300,00	42.300,00	42.300,00	126.900,00
Totale Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	42.300,00	42.300,00	42.300,00	126.900,00

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

Programma 1 - Istruzione prescolastica

	2024	2025	2026	Totale
Missione 4 - Programma 1 - Istruzione prescolastica - Titolo 1 - Spese correnti	65.850,00	67.750,00	67.550,00	201.150,00
Totale Programma 1 - Istruzione prescolastica	65.850,00	67.750,00	67.550,00	201.150,00

Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione

	2024	2025	2026	Totale
Missione 4 - Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione - Titolo 1 - Spese correnti	18.400,00	18.550,00	18.650,00	55.600,00
Totale Programma 6 - Servizi ausiliari all'istruzione	18.400,00	18.550,00	18.650,00	55.600,00
Totale Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	84.250,00	86.300,00	86.200,00	256.750,00

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

	2024	2025	2026	Totale
Missione 5 - Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale - Titolo 1 - Spese correnti	3.450,00	3.450,00	3.450,00	10.350,00
Totale Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	3.450,00	3.450,00	3.450,00	10.350,00
Totale Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	3.450,00	3.450,00	3.450,00	10.350,00

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Programma 1 - Sport e tempo libero

	2024	2025	2026	Totale
Missione 6 - Programma 1 - Sport e tempo libero - Titolo 1 - Spese correnti	2.700,00	2.700,00	2.700,00	8.100,00
Totale Programma 1 - Sport e tempo libero	2.700,00	2.700,00	2.700,00	8.100,00
Totale Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.700,00	2.700,00	2.700,00	8.100,00

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

Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

	2024	2025	2026	Totale
Missione 9 - Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale - Titolo 1 - Spese correnti	14.884,00	17.184,00	17.284,00	49.352,00
Totale Programma 2 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	14.884,00	17.184,00	17.284,00	49.352,00

Programma 3 - Rifiuti

	2024	2025	2026	Totale
Missione 9 - Programma 3 - Rifiuti - Titolo 1 - Spese correnti	145.375,00	148.319,00	148.319,00	442.013,00
Totale Programma 3 - Rifiuti	145.375,00	148.319,00	148.319,00	442.013,00
Totale Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	160.259,00	165.503,00	165.603,00	491.365,00

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali

	2024	2025	2026	Totale
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali - Titolo 1 - Spese correnti	154.970,00	158.070,00	160.570,00	473.610,00
Missione 10 - Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali - Titolo 2 - Spese in conto capitale	68.000,00	18.000,00	18.000,00	104.000,00
Totale Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali	222.970,00	176.070,00	178.570,00	577.610,00
Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	222.970,00	176.070,00	178.570,00	577.610,00

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

	2024	2025	2026	Totale
Missione 12 - Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido - Titolo 1 - Spese correnti	16.500,00	16.500,00	16.500,00	49.500,00
Totale Programma 1 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	16.500,00	16.500,00	16.500,00	49.500,00

Programma 5 - Interventi per le famiglie

	2024	2025	2026	Totale
Missione 12 - Programma 5 - Interventi per le famiglie - Titolo 1 - Spese correnti	1.542,00	1.542,00	1.542,00	4.626,00
Totale Programma 5 - Interventi per le famiglie	1.542,00	1.542,00	1.542,00	4.626,00

Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale

	2024	2025	2026	Totale
Missione 12 - Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale - Titolo 1 - Spese correnti	3.000,00	3.500,00	3.900,00	10.400,00
Missione 12 - Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale - Titolo 2 - Spese in conto capitale	517.000,00	17.000,00	17.000,00	551.000,00
Totale Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale	520.000,00	20.500,00	20.900,00	561.400,00
Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	538.042,00	38.542,00	38.942,00	615.526,00

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Programma 1 - Fondo di riserva

	2024	2025	2026	Totale
Missione 20 - Programma 1 - Fondo di riserva - Titolo 1 - Spese correnti	7.687,32	8.491,86	8.912,86	25.092,04
Totale Programma 1 - Fondo di riserva	7.687,32	8.491,86	8.912,86	25.092,04

Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità

	2024	2025	2026	Totale
Missione 20 - Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità - Titolo 1 - Spese correnti	14.911,86	15.741,32	15.741,32	46.394,50
Totale Programma 2 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	14.911,86	15.741,32	15.741,32	46.394,50

Programma 3 - Altri fondi

	2024	2025	2026	Totale
Missione 20 - Programma 3 - Altri fondi - Titolo 1 - Spese correnti	7.700,00	7.700,00	7.700,00	23.100,00
Totale Programma 3 - Altri fondi	7.700,00	7.700,00	7.700,00	23.100,00
Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti	30.299,18	31.933,18	32.354,18	94.586,54

Missione 50 - Debito pubblico

Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	2024	2025	2026	Totale
Missione 50 - Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - Titolo 1 - Spese correnti	11.716,00	10.253,00	9.071,00	31.040,00
Totale Programma 1 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	11.716,00	10.253,00	9.071,00	31.040,00

Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	2024	2025	2026	Totale
Missione 50 - Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari - Titolo 4 - Rimborso Prestiti	31.810,00	23.521,00	24.704,00	80.035,00
Totale Programma 2 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	31.810,00	23.521,00	24.704,00	80.035,00
Totale Missione 50 - Debito pubblico	43.526,00	33.774,00	33.775,00	111.075,00

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria

	2024	2025	2026	Totale
Missione 60 - Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria - Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
Totale Programma 1 - Restituzione anticipazione di tesoreria	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
Totale Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro

	2024	2025	2026	Totale
Missione 99 - Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro - Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	387.000,00	387.000,00	387.000,00	1.161.000,00
Totale Programma 1 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	387.000,00	387.000,00	387.000,00	1.161.000,00
Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi	387.000,00	387.000,00	387.000,00	1.161.000,00

Equilibrio finanziario di cassa

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono determinati in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili, nonché delle minori riscossioni per effetto delle riduzioni/esenzioni derivanti dal baratto amministrativo.

Il prospetto riportato evidenzia un saldo di cassa positivo e il risultato assicura il rispetto del comma 6 dell'art. 162 del TUEL.

Cassa iniziale	
Fondo di cassa	350.000,00
Parte Corrente	
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.148.920,43
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	87.071,28
Titolo 3 - Entrate extratributarie	113.924,22
Fondo pluriennale vincolato	0,00
TOTALE	1.349.915,93
Titolo 1 - Spese correnti	1.141.957,13
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	31.810,00
TOTALE	1.173.767,13
SALDO	176.148,80

Parte Investimenti c/capitale

Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.510.201,11
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00
TOTALE	1.510.201,11
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.684.990,03
TOTALE	1.684.990,03
SALDO	-174.788,92

Parte Gestione Anticipazioni da Tesoriere

Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00
TOTALE	150.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00
TOTALE	150.000,00
SALDO	0,00

Parte Servizi Conto Terzi

Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	453.724,23
TOTALE	453.724,23
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	467.262,51
TOTALE	467.262,51
SALDO	-13.538,28
SALDO COMPLESSIVO	337.821,60

Equilibrio finanziario di competenza

I principali equilibri di bilancio che devono essere rispettati in sede di programmazione, nonché di gestione, sono:

- *Principio dell'equilibrio generale complessivo*, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
- *Principio dell'equilibrio di cassa*, secondo il quale deve essere garantito un fondo di cassa finale non negativo;
- *Principio dell'equilibrio della situazione corrente*, secondo il quale la previsione di competenza relativa alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in conto capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza della somma dei primi tre titoli di entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti ed all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente, salvo eccezioni previste dalla legge;
- *Principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale*, secondo il quale le entrate di cui ai titoli IV e VI devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo II, al netto di quanto disposto dalla normativa vigente.

Parte Corrente

<i>Descrizione</i>	<i>Previsione 2024</i>	<i>Previsione 2025</i>	<i>Previsione 2026</i>
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	784.720,00	776.711,00	756.711,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	30.219,00	25.172,00	25.172,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	105.730,00	105.730,00	105.730,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	920.669,00	907.613,00	887.613,00
Titolo 1 - Spese correnti	888.859,00	884.092,00	862.909,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	31.810,00	23.521,00	24.704,00
TOTALE	920.669,00	907.613,00	887.613,00
SALDO	0,00	0,00	0,00

Parte Investimenti c/capitale

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.097.000,00	37.000,00	37.000,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.097.000,00	37.000,00	37.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.097.000,00	37.000,00	37.000,00
TOTALE	1.097.000,00	37.000,00	37.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00

Parte Gestione Anticipazioni da Tesoriere

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TOTALE	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TOTALE	150.000,00	150.000,00	150.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00

Parte Servizi Conto Terzi

Descrizione	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	387.000,00	387.000,00	387.000,00
TOTALE	387.000,00	387.000,00	387.000,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	387.000,00	387.000,00	387.000,00
TOTALE	387.000,00	387.000,00	387.000,00
SALDO	0,00	0,00	0,00
SALDO COMPLESSIVO	0,00	0,00	0,00

Piano delle alienazioni

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n. 112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. E' bene non dimenticare che la dismissione di un bene patrimoniale può costituire una importante fonte finanziaria da utilizzare proprio per il perseguimento di finalità di lungo respiro.

Il piano delle Alienazioni risulta essere negativo.

Piano triennale delle opere pubbliche

Il Programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei Contratti pubblici", redatto secondo i nuovi schemi approvati con il Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

In base al comma 3 dell'art. 21 del D.lgs. 50/2016 , il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica.

Il decreto legislativo 36 del 2023 (nuovo Codice dei contratti pubblici) conferma la disciplina sulla programmazione degli appalti, introducendo però alcune modifiche, infatti, la programmazione dei lavori e delle opere, comprese le complesse realizzate attraverso concessioni o partenariati pubblico-privato, diventa obbligatoria quando l'importo stimato raggiunge o supera i 150.000 euro.

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026					
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CODEVILLA					
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma				
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)	
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno		
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.010.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.010.000,00 €	
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrattazione di mutuo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
stanziamenti di bilancio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990,	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
altra tipologia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	
totale	1.010.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.010.000,00 €	

Il referente del programma

Arch. Clara Nobile

Note

- (1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.
 (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CORVILLA INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE												
Codice Unico Intervento - CUI	CUP Ereditato da scheda D	Descrizione dell'intervento Ereditato da scheda D	Responsabile del procedimento Ereditato da scheda D	Importo annuata Ereditato da scheda D	Importo intervento Ereditato da scheda D	Finalità Tabella E.1	Livello di priorità Ereditato da scheda D	Conformità urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione Tabella E.2	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI RIFERISCE LA DENOMINAZIONE	Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) Ereditato da scheda D
4096-80188-20211	F58FJ8000010001	MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO EX- SOMIS	CLARA NOBILE	510.000,00€	510.000,00€	CPA	2	S	S	1		
409-68018-820211	F58FJ8000000001	MESSA IN SICUREZZA CINTERO DI MONDIONE	CLARA NOBILE	500.000,00 €	500.000,00 €	CPA	3	S	S	1		

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

- Adm - Adeguamento normativo
- Qualità ambientale
- CPD - Conservazione del patrimonio
- MS - Miglioramento e incremento del servizio
- URB - Qualità urbana
- DEA - Demolizione opere inespliciti
- DEOP - Demolizione opere persistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

- 1. progetto di fattibilità tecnico-economica; "documento di fattibilità delle alternativeprogettuali"
- 2. progetto definitivo
- 3. progetto definitivo
- 4. progetto esecutivo

Il referente del programma
(ARCH. CLARA NOBILE)

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

Il Programma biennale di forniture e servizi di cui all'art. 21, comma 6 del D.lgs. 50/2016 "Codice dei Contratti Pubblici" risulta regolato dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 16/01/2018 n. 14 ed è stato predisposto secondo i contenuti e gli schemi di cui all'art. 6 commi 1 e 2 del medesimo D.M..

In base al comma 6 dell'art. 21 del D.lgs. 50/2016, il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro, e nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati.

Il decreto legislativo 36 del 2023 (nuovo Codice dei contratti pubblici) conferma la disciplina sulla programmazione degli appalti, introducendo però alcune modifiche. La programmazione degli acquisti di beni e dei servizi diventa obbligatoria quando il valore stimato raggiunge o supera i 140.000 euro e inoltre l'orizzonte temporale della programmazione viene unificato a tre anni con aggiornamenti annuali per tutte le tipologie merceologiche, lavori, beni e servizi.

Il Programma triennale di forniture e servizi 2024 - 2026 non è stato redatto, in quanto non sono programmati acquisti di forniture e servizi di importo superiore o pari ai 140.000 euro.