
Comune di Busca

Provincia di Cuneo

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2023 - 2025

Indice

Nota Tecnica introduttiva

Popolazione dell'Ente

Struttura dell'Ente

Sezione Strategica (SeS)

Indicatori utilizzati

Grado di autonomia finanziaria

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Rigidità del bilancio

Grado di rigidità pro-capite

Costo del Personale

Propensione agli investimenti

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Sezione Operativa (SeO)

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

Missione 7 - Turismo

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

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

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

Missione 11 - Soccorso civile

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Missione 13 - Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 - Relazioni internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Programma biennale degli acquisiti di forniture e servizi

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

Programma incarichi di collaborazione autonoma

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2023 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P).

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

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

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

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

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Busca ha una popolazione pari a 10154 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P.

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2023-2025) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2023), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2023 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2023-2024-2025 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

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

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

- Anno 2023 100 %
- Anno 2024 100 %
- Anno 2025 100 %

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti

Di seguito vengono illustrati inoltre alcuni aspetti ritenuti fondamentali sulla futura gestione per i quali però non è stato ancora possibile esprimere una valutazione numerica appropriata essendo ancora in corso di attuazione, limitandosi a proporre quanto finora risultante dagli atti pervenuti.

Tenendo conto che soprattutto negli ultimi anni è stato avviato un profondo rinnovamento dei rapporti tra Stato ed enti locali, a partire dalla riforma costituzionale del 2001 che ha determinato un sostanziale ampliamento dei compiti e delle funzioni (proprie o conferite con legge statale o regionale) assegnate ai comuni (art. 118 cost.) e che ha posto anche il principio (art. 119 Cost.) secondo cui questi enti hanno risorse autonome che devono consentire di finanziare integralmente le funzioni pubbliche loro attribuite (fatto salvo l’intervento del fondo perequativo per i territori con minore capacità fiscale per abitante).

I maggiori compiti attribuiti ai comuni, la riduzione delle entrate nei bilanci, dovuta anche alla congiuntura economica sfavorevole, hanno fatto emergere l’inadeguatezza della dimensione territoriale di alcuni e l’inidoneità delle strutture preposte all’esercizio dei compiti agli stessi attribuiti.

Una dimensione territoriale maggiore, che assicuri bacini di utenza di numero adeguato ai fini della economicità/ efficienza nella gestione dei servizi comunali, associata alle economie di scala da realizzare attraverso la riorganizzazione degli apparati amministrativi e burocratici, sono l’unica alternativa per contrastare la tendenza (obbligata) all’aumento della pressione fiscale e delle tariffe dei servizi;

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Al fine di favorire la fusione dei comuni, oltre ai contributi della regione, lo Stato eroga, per i dieci anni successivi alla fusione stessa, appositi contributi straordinari commisurati ad una quota dei trasferimenti spettanti ai singoli comuni che si fondono. Inoltre, l'incorporazione può assicurare ad entrambi i Comuni ulteriori vantaggi sul piano finanziario e, in particolare, sul piano dell'affievolimento dei vincoli in materia di finanza pubblica e di personale.

Il progetto di fusione, approvato da entrambi i consigli comunali, prevede un riparto della destinazione dei fondi nella misura rispettivamente di 1/3 e 2/3 per Valmala e Busca.

Busca e Valmala sono stati i primi comuni della Provincia di Cuneo ad avviare un processo di fusione per incorporazione.

Gli obiettivi operativi saranno declinati anche e soprattutto su questo fronte.

L'attuazione del post fusione richiederà una stretta sinergia con il Pro sindaco e il Consiglio municipale di Valmala, in ordine alla individuazione delle misure, alla programmazione, al monitoraggio.

Sfida notevole, ma sicuramente di beneficio a entrambe le comunità e i territori.

Istituzioni comunali:

Come già avvenuto per la Casa di Riposo SS Annunziati anche per l'Istituzione comunale culturale sono in corso approfondimenti per valutare la trasformazione dell'Ente con una veste giuridica più adatta alla "mission". In questo contesto il Comune ha già inviato formale nota all'Istituzione in ordine all'avvio dell'iter stesso, ed è in corso di avanzata predisposizione la documentazione per avviare il procedimento di esternalizzazione del servizio compresa la messa a disposizione dell'immobile e delle attrezzature.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 10113
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000)		n. 10193
Di cui : maschi		n. 5142
femmine		n. 50518
nuclei familiari		n. 4514
comunità/convivenze		n. 9
1.1.3 – Popolazione all'1.1. Anno-3 (penultimo anno precedente)		n. 10129
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 88	
1.1.5 – Deceduti nell'anno	n. 104	
saldo naturale		n. - 16
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 348	
1.1.7 – Emigrati nell'anno	n. 268	
saldo migratorio		n. 80
1.1.8 – Popolazione al 31.12. Anno-3 (penultimo anno precedente) di cui		n. 10193
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 630
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 773
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 1563
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 5029
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 2198
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	<i>Anno-7</i>	1,04
	<i>Anno-6</i>	0,94
	<i>Anno-5</i>	0,83
	<i>Anno-4</i>	0,94
	<i>Anno-3</i>	0,86
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	<i>Anno-7</i>	1,20
	<i>Anno-6</i>	1,15
	<i>Anno-5</i>	1,07
	<i>Anno-4</i>	1,31
	<i>Anno-3</i>	1,02
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti Entro il	n. 17.000 n. 2.008
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO		
1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: MEDIO		

- Struttura dell'Ente -

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1.3.2.1 - Asili nido n. 1	Posti n. 27	Posti n. 24	Posti n. 24	Posti n. 24
1.3.2.2 - Scuole materne n. 3(*)	Posti n. 243	Posti n. 243	Posti n. 243	Posti n. 243
1.3.2.3 - Scuole elementari n. 3	Posti n. 528	Posti n. 528	Posti n. 528	Posti n. 528
1.3.2.4 - Scuole medie n. 1	Posti n. 296	Posti n. 296	Posti n. 296	Posti n. 296
1.3.2.5 - Strutture residenziali per anziani n. 0				
1.3.2.6 - Farmacie Comunali	n. _____	n. _____	n. _____	n. _____
1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.				
- bianca				
- nera				
- mista	15,2	15,2	15,2	15,2
1.3.2.8 - Esistenza depuratore	Si'	Si'	Si'	Si'
1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.	130	130	130	130
1.3.2.10 - Attuazione servizio Idrico integrato	Si'	Si'	Si'	Si'
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 10 hq. 3,70	n. 10 hq.3,70	n. 10 hq. 3,70	n. 10 hq. 3,70
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione pubblica	n. 1550	n. 1615	n. 1630	n. 1680
1.3.2.13 - Rete gas in Km.				
1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:				
- civile	3.243.226	3.243.226	3.243.226	3.243.226
- industriale	1.206.424	1.206.424	1.206.424	1.206.424
- racc. diff.ta	Si'	Si'	Si'	Si'
1.3.2.15 - Esistenza discarica	Si'	Si'	Si'	Si'
1.3.2.16 - Mezzi operativi	n. 6	n. 6	n. 6	n. 6
1.3.2.17 - Veicoli	n. 4	n. 4	n. 4	n. 4
1.3.2.18 - Centro elaborazione dati	Si'	Si'	Si'	Si'
1.3.2.19 - Personal computer	n. 32	n. 32	n. 32	n.32
1.3.2.20 - Altre strutture				

(*) Di cui 1 privata Scuola materna Don Becchis (Via Pes Villamarina) Posti : 113

Scuola infanzia Busca : Posti 85 - Scuola infanzia Castelletto : Posti 45

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, ai fini programmatori ed autorizzatori la presente Sezione Strategica riguarderà il lasso di tempo da giugno 2019 sino alla scadenza del mandato elettorale prevista orientativamente per il periodo aprile / giugno 2024. Il periodo successivo benchè previsto in funzione della continuità di gestione potrà subire variazioni dovute alle eventuali nuove e diverse linee di indirizzo. Quanto in esso previsto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

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

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenzia il seguente quadro normativo a cui dovrà conformarsi l'azione amministrativa:

Legge n. 234 del 30.12.2021 (Legge di bilancio 2022)

Nota aggiornamento DEF tasso inflazione programmato per il 2022

Obiettivi strategici
DUP 2023-2025

Si fa rimando in questa fase alla deliberazione del C.C. n. 21 del 6/06/2019 che ha definito le linee programmatiche del programma amministrativo 2019-2024 e s.m.ed i., dando atto che l'arco temporale del presente Documento si estende al 2025, che va oltre il mandato amministrativo attuale.

Oltre alle linee programmatiche, si fa presente che il Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) che scadrà il 31.12.2026 richiede una piena consapevolezza dell'azione amministrativa al fine di ottimizzarne i processi e raggiungere gli obiettivi assegnati dal piano stesso.

Sotto questo punto di vista, il Comune di Busca, tenuto conto che i progetti di investimento del PNRR sono suddivisi in 16 componenti, raggruppate a loro volta in 6 missioni, come riportato di seguito, ovvero:

1. Digitalizzazione, innovazione, competitività, cultura e turismo
2. Rivoluzione verde e transizione ecologica
3. Infrastrutture per una mobilità sostenibile
4. Istruzione e ricerca
5. Inclusione e coesione

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

6.Salute

individua i seguenti obiettivi strategici ed operativi:

<i>MISSIONE</i>	<i>Descrizione investimento</i>	<i>Fabbisogno riscontrato</i>	<i>Soluzione proposta</i>
Missione 1 - componente 1 - investimento 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” - MISURA 1.4.1 “ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI” - COMUNI	Servizi digitali e cittadinanza digitale	Esigenza di offrire ai cittadini servizi digitali mediante: <ul style="list-style-type: none"> ● sito comunale, cioè le interfaccia digitale esposta al pubblico all’indirizzo istituzionale, secondo quanto identificato al punto 5.3.3 del regolamento AgID “Assegnazione e gestione dei nomi a dominio nel SLD gov.it”, il cui scopo è far sì che tutti i cittadini ricevono le medesime e più recenti informazioni rispetto: all’amministrazione locale; ai servizi che essa eroga al cittadino; alle notizie; ai documenti pubblici dell’amministrazione stessa; ● servizi digitali per il cittadino erogati dal Comune e fruibili online, cioè attraverso l’insieme di interfacce digitali, flussi e processi, tipicamente a seguito di un login identificativo, il cui scopo è che il cittadino richieda e si veda erogata una prestazione da parte dell’amministrazione, o effettui un adempimento verso l’amministrazione. 	Aggiornamento dell’interfaccia digitale e assicurare la fruizione di servizi digitali
Missione 1 - componente 1 – investimento 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE” - MISURA 1.4.5 “PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI” – COMUNI	Sistema più efficiente e sicuro di invio delle comunicazioni	Esigenza di disporre di una Piattaforma Notifiche Digitali (PND) che permetta al Comune di Busca di inviare ai cittadini notifiche a valore legale relative agli atti amministrativi.	Investimento che mira a sostenere l’integrazione dei sistemi del Comune alla Piattaforma Notifiche Digitali e l’attivazione di due servizi, di cui uno obbligatoriamente appartenente alla tipologia di atti di “Notifiche violazioni al codice della strada”.
missione 1 - componente 1 - investimento 1.4 “SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE ” -	Adozione dell’identità digitale (Sistema Pubblico di Identità Digitale, SPID e Carta d’Identità Elettronica,	Esigenza di assicurare i servizi on line del Comune di Busca rivolti a cittadini ed imprese, che permettono di fruire di un on line di un procedimento o effettuare un	Investimento rivolto a garantire ai cittadini servizi attraverso l’identificazione

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

<p>MISURA 1.4.4 “ESTENSIONE DELL’UTILIZZO - DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITÀ DIGITALE - SPID CIE</p>	<p>CIE</p>	<p>adempimento verso l’ente.</p>	<p>elettronica (eID) (SPID o CIE)</p>
<p>missione 2 – componente 4 – Investimento 2.2.– TUTELA DEL TERRITORIO E DELLA RISORSA IDRICA Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l’efficienza energetica dei comuni</p>	<p>L’investimento è destinato ad aumentare la resilienza del territorio attraverso un insieme eterogeneo di interventi (di portata piccola e media) da effettuare nelle aree urbane. I lavori riguarderanno la messa in sicurezza del territorio, la sicurezza e l’adeguamento degli edifici, l’efficienza energetica e i sistemi di illuminazione pubblica”. Gli interventi sono già oggetto di normativa vigente e riguardano le aree urbane dell’intero territorio nazionale. Gli enti attuatori sono i Comuni. In particolare le risorse sono assegnate ai Comuni con decreti del Ministero dell’Interno</p>	<p>Garantire la fruizione dei servizi scolastici mediante la messa in sicurezza degli edifici ad essi dedicati</p> <p>Efficientare a livello energetico gli immobili di proprietà comunale</p>	<p>Progetto di messa in sicurezza e nuova realizzazione delle scuole elementari di San Chiaffredo</p> <p>Progetti di efficientamento energetico dei seguenti immobili: -ex bar stadio -nuova sede Protez. Civile -Bocciofila e Valmala - ex centro Sci Nordico</p>
<p>missione 4 – componente 1 – Potenziamento dell’offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università Investimento 1.3.– POTENZIAMENTO INFRASTRUTTURE PER LO SPORT E SCUOLA</p>	<p>L’obiettivo è quello di potenziare le infrastrutture per lo sport e favorire le attività sportive a cominciare dalle prime classi delle scuole primarie” (p.233). Il piano mira a costruire o adeguare strutturalmente circa 400 edifici da destinare a palestre o strutture sportive. Il piano è gestito dal Ministero dell’Istruzione in collaborazione con il Dipartimento per lo sport ed è attuato, quanto alla costruzione e riqualificazione delle 235 palestre, direttamente dagli enti locali proprietari dei relativi edifici, sulla base di linee guida e di un Comitato nazionale che</p>	<p>Potenziare le infrastrutture sportive favorendo l’educazione allo sport sin dalla scuola primaria</p>	<p>Progetto di realizzazione di una nuova palestra presso la scuola primaria di San Chiaffredo</p>

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	ne possa garantire la qualità tecnica dei progetti.		
missione 4 – componente 1 – Potenziamento dell’offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università Investimento 1.3.– POTENZIAMENTO INFRASTRUTTURE PER LO SPORT E SCUOLA	L’obiettivo è quello di potenziare le infrastrutture per lo sport e favorire le attività sportive a cominciare dalle prime classi delle scuole primarie”. Il piano mira a costruire o adeguare strutturalmente circa 400 edifici da destinare a palestre o strutture sportive. Il piano è gestito dal Ministero dell’Istruzione in collaborazione con il Dipartimento per lo sport ed è attuato, quanto alla costruzione e riqualificazione delle 235 palestre, direttamente dagli enti locali proprietari dei relativi edifici, sulla base di linee guida e di un Comitato nazionale che ne possa garantire la qualità tecnica dei progetti.	Potenziare le infrastrutture sportive favorendo l’educazione allo sport sin dalla scuola primaria	Progetto di realizzazione di una nuova palestra presso la scuola primaria di San Chiaffredo
missione 4 – componente 1 – Potenziamento dell’offerta dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università Investimento 1.3.– POTENZIAMENTO INFRASTRUTTURE PER LO SPORT E SCUOLA	L’obiettivo è quello di potenziare le infrastrutture a servizio dell’infanzia	Raddoppiare la capacità di accoglienza del micronido comunale di Busca	Progetto di realizzazione dell’ampliamento del micronido in via Pes di Villa Marina nel villaggio dell’infanzia, adiacente alle scuole materne statale e paritaria, può essere realizzato grazie al finanziamento nell’ambito del Piano per i servizi educativi della fascia 0-2 del Pnr
Missione 5- Inclusione e Coesione), Componente 2 (C2- INFRASTRUTTURE SOCIALI, FAMIGLIE, COMUNITÀ E TERZO SETTORE)	L’investimento 2.1 coinvolge i comuni sopra i 15mila abitanti che non sono capoluoghi di provincia né città metropolitane. si focalizza su rigenerazione urbana e housing sociale (investimento 2) attraverso interventi finalizzati a ridurre situazioni di emarginazione e degrado sociale e a migliorare la qualità del decoro urbano	Intervenire a interventi finalizzati a ridurre situazioni di emarginazione e degrado nell’ambito dei territori dei comuni di Busca, Dronero, Tarantasca e Villafalletto	Progetto di riqualificazione dell’area ex capannoni militari Corso Romita

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

- Indicatori utilizzati -

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

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

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

Grado di autonomia finanziaria

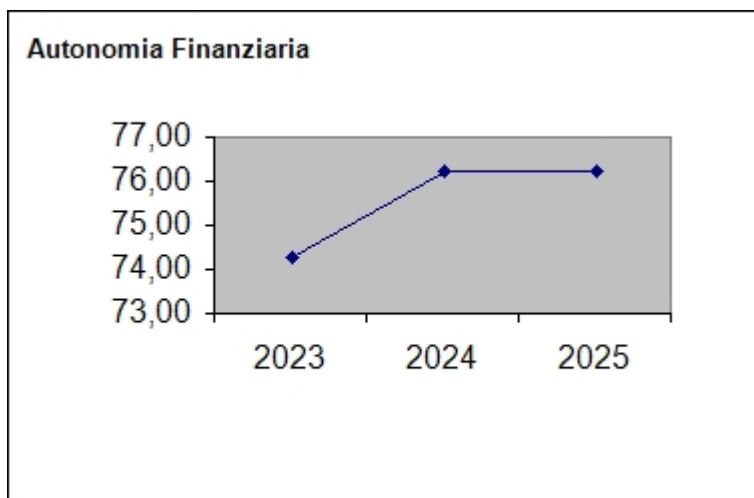
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per effetto della voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

Autonomia Finanziaria	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	74,28 %	76,21 %	76,22 %

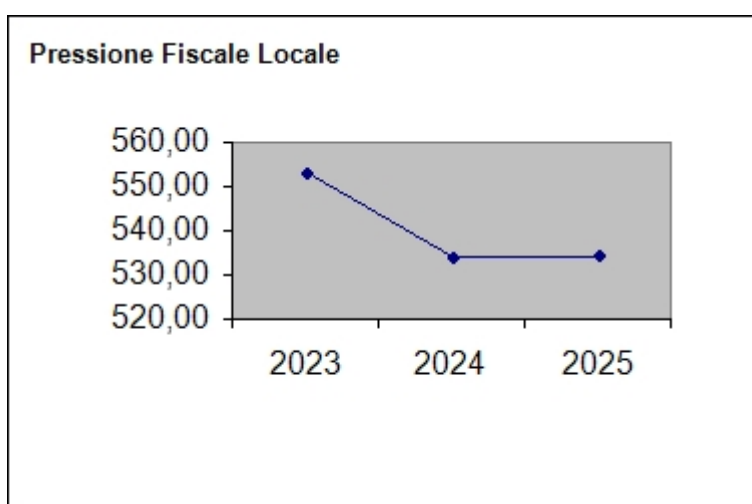


Si può notare un elevato grado di autonomia finanziaria.

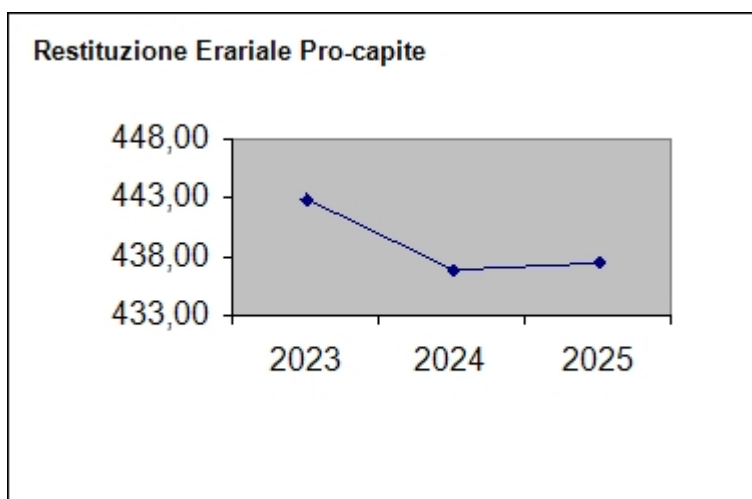
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà, ed al quadro non ancora delineato derivante dalla manovra finanziaria in corso per quanto riguarda le entrate tributarie degli Enti locali.

Pressione entrate proprie pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 553,16	€ 534,00	€ 534,29



Pressione tributaria pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 442,89	€ 436,88	€ 437,47

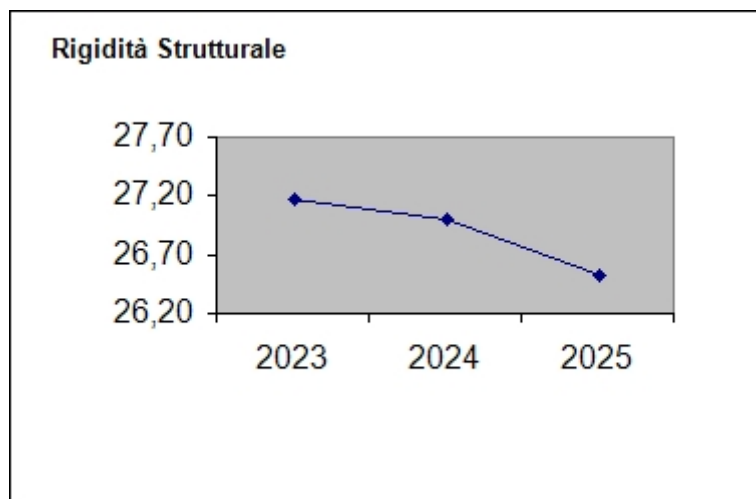


Rigidità del bilancio

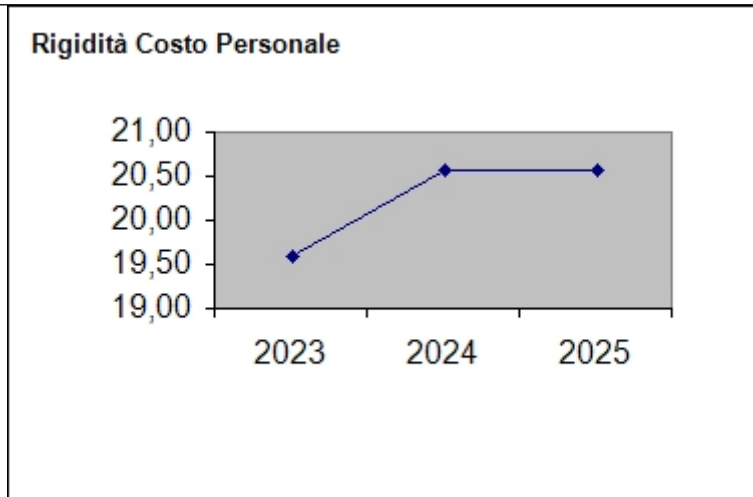
L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che teoricamente risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

Detto indicatore è puramente teorico e comunque indicativo delle sole voci riportate, ma non tiene conto dei contratti in essere riguardanti servizi indispensabili (forniture energia elettrica, riscaldamento, ecc...) convenzioni, spese consolidate, dove i margini di discrezionalità sono esigui e che tuttavia incidono in misura rilevante.

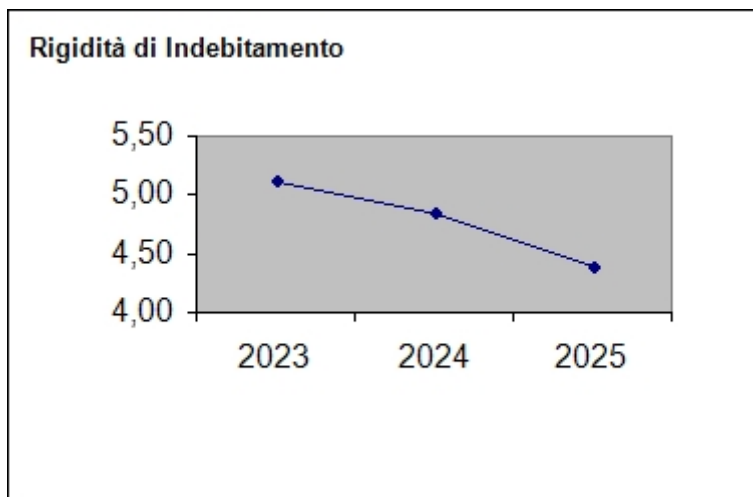
Rigidità strutturale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	27,17 %	27,00 %	26,53 %



Rigidità costo personale	Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	19,60 %	20,57 %	20,56 %



Rigidità indebitamento	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	5,11 %	4,84 %	4,39 %



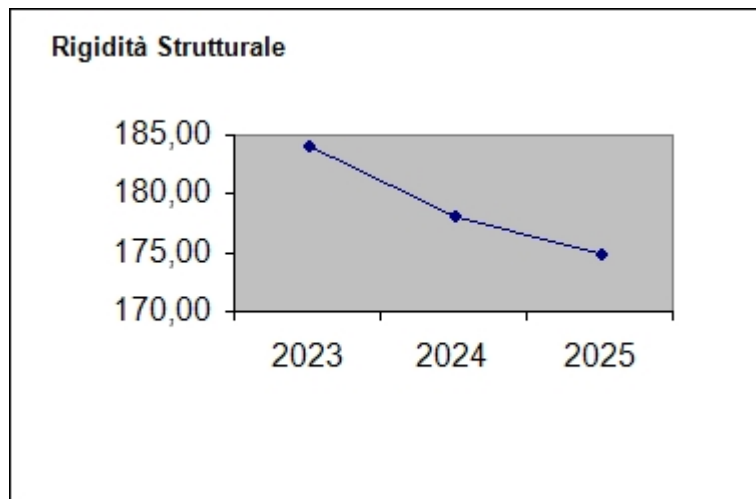
Gli indicatori sopra evidenziati risultano su valori di assoluto rilievo.

Si precisa che la previsione è effettuata secondo quanto previsto dalla normativa, ossia orizzonte temporale del triennio, ma i valori dell'ultimo anno non possono che essere una stima considerando il perenne susseguirsi di modifiche fiscali legislative, ecc...

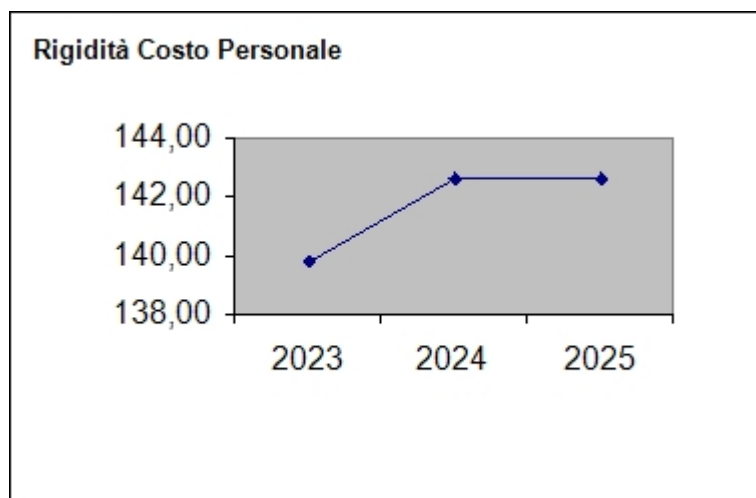
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.Abitanti}}$	184,07 €	178,06 €	174,90 €

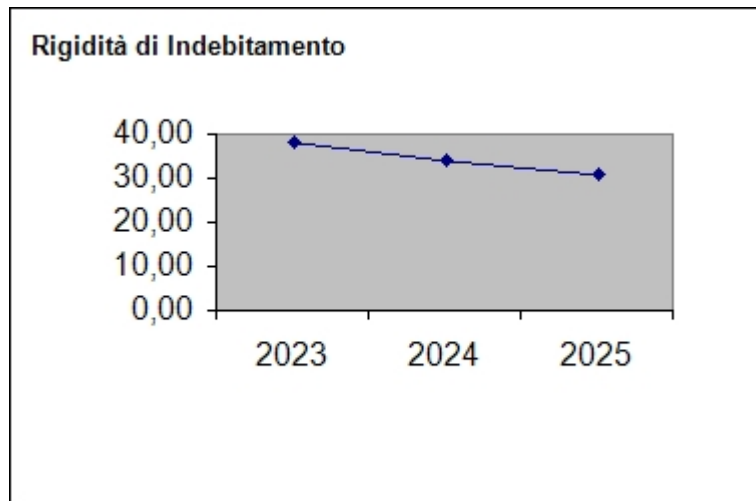


Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	139,79 €	142,64 €	142,64 €



Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Rigidità indebitamento pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	38,07 €	33,93 €	30,76 €

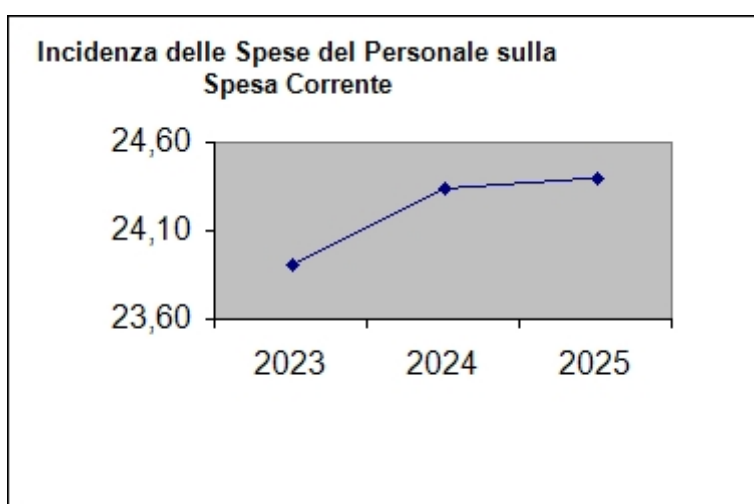


Il grado di rigidità anche in questo caso raggiunge livelli minimi se paragonati ad altri Enti di pari dimensioni.

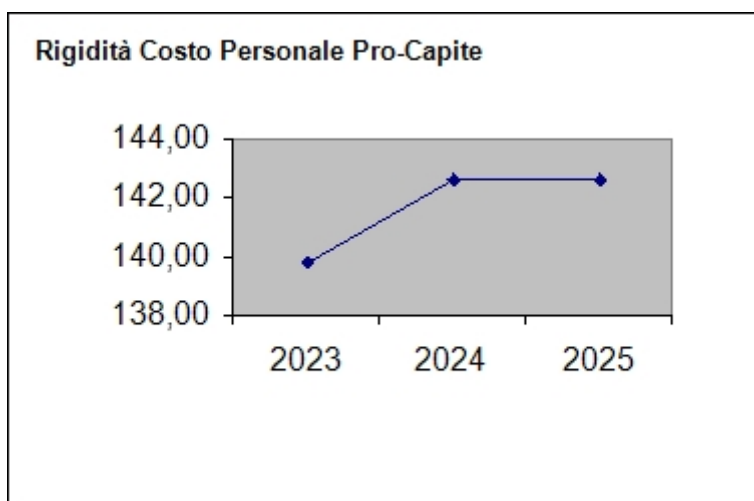
Costo del Personale

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

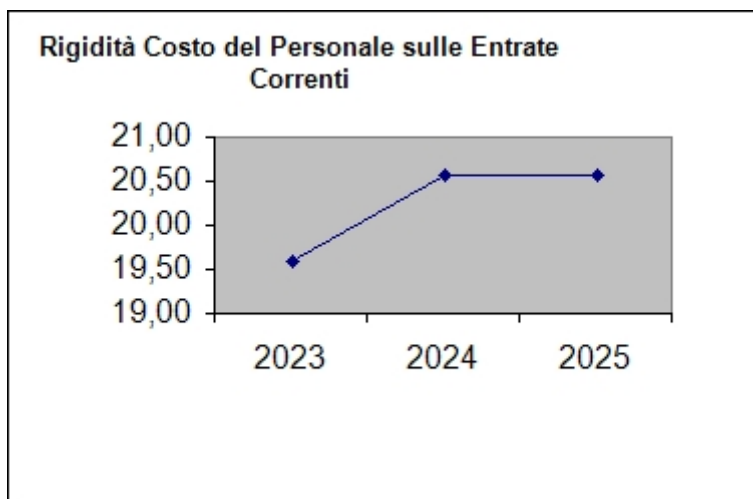
Incidenza spese personale su spesa corrente	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	23,91 %	24,34 %	24,40 %



Rigidità costo personale pro-capite	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	139,79 €	142,64 €	142,64 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
<u>Spesa personale + Irap</u> <u>Entrate correnti</u>	19,60 %	20,57 %	20,56 %



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>
1	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	SI	
3	IMPIANTI SPORTIVI	SI	
4	SERVIZIO MICRONIDO	NO	

Tabella Servizi Produttivi

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>

- 2) Non vi sono servizi produttivi.

Propensione agli investimenti

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

– *Addizionale comunale irpef*

- *IMU*

– *TARI*

Canone Unico Patrimoniale

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

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

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

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

Art. 19

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

Con riferimento agli investimenti previsti per il triennio 2023 - 2025 si evidenzia che il programma triennale dei lavori pubblici e il programma biennale degli acquisti di forniture e servizi di cui all'art. 21 D.Lgs. n. 50/2016 sono stati approvati dalla Giunta Comunale con propri atti.

Si evidenzia che il finanziamento degli interventi e dei lavori previsti nel programma triennale delle opere pubbliche e nel titolo II della spesa è previsto con contributi statali, contributi di altri enti pubblici (Bim Varaita, Bim Maira) nonché con fondi propri comunali (proventi da permessi e pr costruire, avanzo economico).

Sono di seguito elencati gli interventi in conto capitale (Tit. II della spesa) previsti per il triennio 2023 - 2025.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

INTERVENTI	n. cap.	2023	2024	2025
maggiori spese polo scolastico				
Ampliamento Micronido	7030/9/1	390.000	100.000	
nuovi arredi polo scolastico	7170/5/1	340.000	290.000	
realizzazione nuova scuola materna statale Busca	7030/10/1			350.000
efficientamento energetico immobili	6130/31/1	90.000		
strade marciapiedi arredi urbano legge bilancio 2022 art. 140	8230/139/1	60.000		
Strada dei Cannoni 2° lotto - accordo prog. Regione	8330/17/2	432.000	1.008.000	
Strada dei Cannoni 2° lotto - accordo prog. Regione	8330/17/3	360.000		
Acquisto ex ferrovia x Dronero	8230/137/1	130.000	80.000	100.000
Autovelox	6770/7/1	20.000		
Attrezzature Polizia Locale	6770/12/1	18.000	18.000	18.000
Impianti semaforici	6770/13/1	40.000		
Videosorveglianza	6770/11/3	15.000	15.000	15.000
Migranti	3350/2/1	1.000		
Area verdi	8230/126/1	15.000		
miglioramento impianti sportivi	7830/10/1	15.000		
manutenzioni immobili	6130/5/1	25.000		
manut. immobili (fondi straordinari BIM)	8530/4/1	25.000		
viabilità	8230/26/1	45.000	150.000	150.000
strade e aree montane ex Valmala	8230/136/1		200.000	200.000
miglioramento infrastrutture Valmala	6130/34/1		50.000	60.000
loculi e cellette cimitero Capoluogo/frazioni	9530/8/1	50.000	50.000	40.000
illuminazione pubblica	8330/4/1	20.000		
Viabilità Collinare val Maira	8530/2/1	28.000		
Viabilità Collinare Val Varaita	8530/4/1	75.000		
		2.194.000	1.961.000	933.000
incarichi professionali	6280/8/1	10.000		
legge R. 15/95 (parrocchie)	9430/8/1	5.000		
TOTALE GENERALE		2.209.000	1.961.000	933.000

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

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

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Impegnato (Cp + Rs)</i>	<i>Pagato (Cp + Rs)</i>	<i>Residui da Riportare</i>
5870 / 4 / 1	spese per informatizzazione uffici	35.944,66	35.944,66	0,00
5970 / 4 / 2	spese per informatizzazione uffici con OO.UU	5.750,00	5.734,00	16,00
6130 / 2 / 1	manutenzione straordinaria immobili (municipio)	38.355,58	27.280,44	11.075,14
6130 / 5 / 1	Manutenzione straordinaria immobili OO.UU	130.293,76	58.658,91	71.634,85
6130 / 6 / 1	sistemazione immobili comunali (oo.uu.)	12.548,68	0,00	12.548,68
6130 / 12 / 1	sistemazione immobili comunali	13.402,00	11.202,00	2.200,00
6130 / 28 / 1	Nuova sede magazzino Protezione Civile (Fondi propri)	108.564,71	91.087,81	17.476,90
6130 / 30 / 1	Nuova sede Protezione Civile OO.UU	80.788,75	66.727,29	14.061,46
6130 / 30 / 2	Nuova sede Protezione Civile Protezione civile MISE 2021 (E.2664/2/1)	90.000,00	89.558,35	441,65
6130 / 31 / 1	Efficientamento energetico immobili comunali (cap. E 2664/2/1)	90.000,00	0,00	90.000,00
6130 / 32 / 1	Miglioramento ed efficientamento energetico Ala Comunale di Piazza Santa Maria (E cap. 3424/2/1 - Fondazione CRC)	100.000,00	11.160,74	88.839,26
6130 / 32 / 2	Miglioramento ed efficientamento energetico Ala Comunale di Piazza Santa Maria (OO.UU.)	69.994,19	0,00	69.994,19
6130 / 34 / 1	OPERE DI MIGLIORAMENTO INFRASTRUTTURE VALMALA (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	41.075,70	0,00	41.075,70
6180 / 5 / 1	SPESE PROGETTAZIONE EX AREA CAPANNONI (E. CAP. 2669/2/3)	219.999,99	0,00	219.999,99
6280 / 3 / 1	INCARICHI DI COLLABORAZIONE ESTERNA (AVANZO DI AMMINISTRAZIONE)	9.896,64	6.344,00	3.552,64
6280 / 7 / 1	Incarichi professionali esterni	102.536,96	32.118,76	70.418,20
6280 / 8 / 1	Incarichi professionali esterni con OO.UU	66.437,76	40.726,47	25.711,29
6770 / 11 / 3	Ampliamento videosorveglianza	118.033,01	15.878,30	102.154,71
6770 / 13 / 1	Sistemazione impianti semaforici	44.835,37	0,00	44.835,37
7130 / 16 / 1	Risparmio energetico Scuola San Chiaffredo progettazione (E.A.A.)	17.130,52	13.844,15	3.286,37
7130 / 28 / 2	Ristrutturazione scuole Castelletto con contributo regionale (E. 2647/2/1)	570,53	0,00	570,53
7230 / 25 / 1	Intervento straordinario Scuole Medie con A.A.	24.571,96	23.355,16	1.216,80
7230 / 31 / 1	Nuovo polo scolastico di Busca Primaria secondaria (E. 2609/2/1)	7.638.345,85	2.506.512,81	5.131.833,04
7230 / 35 / 1	Bonifica tetto in amianto per successiva demoliz.	22.890,65	2.283,84	20.606,81

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

7230 / 35 / 2	Bonifica tetto in amianto per successiva demoliz. AA	70.178,11	66.742,78	3.435,33
7230 / 35 / 3	Bonifica tetto in amianto per successiva demoliz.	2.470,50	0,00	2.470,50
7830 / 16 / 1	Comunità energetica impianti sportivi - contr. CRC (E. 3298)	29.100,00	2.040,50	27.059,50
7830 / 16 / 2	Comunità energetica impianti sportivi - contr. MISE Anno 2021 (E. 2664/2/1)	43.400,00	42.567,25	832,75
7830 / 17 / 1	Bonifica tetto Bocciofila Contr. Regione (E.658/2/1)	22.187,47	5.893,00	16.294,47
7830 / 17 / 2	Bonifica tetto Bocciofila Contr. Regione (E.658/2/1)	30.362,53	0,00	30.362,53
7830 / 19 / 1	Bocciofila Impianti sportivi Ing. Ferrero - MISE ANNO 2021 (E.2664/2/1)	30.400,00	25.475,20	4.924,80
7830 / 22 / 1	Nuovo campo da calcio sintetico con mutuo ICS (E.)	500.000,00	425.729,65	74.270,35
7830 / 22 / 2	Nuovo campo da calcio sintetico parte fondi propri (AA)	274.000,00	241.652,86	32.347,14
7830 / 27 / 1	Riqualificazione Ex Bar Studio (A.A.)	151.730,00	108.988,19	42.741,81
7830 / 29 / 1	Progettazione campo da calcio sintetico	33.029,35	29.726,41	3.302,94
7830 / 31 / 1	Acquisto terreno motocross	2.650,00	0,00	2.650,00
7830 / 31 / 2	Acquisto terreno motocross (E cap. 2525/2/1 - Alienazione reliquato)	19.350,00	0,00	19.350,00
7890 / 8 / 1	miglioramento strutture sportive . OO.UU	62.736,26	45.052,86	17.683,40
8030 / 25 / 1	Dmolizione ex sciovia a Valmala	50.000,00	41.381,18	8.618,82
8230 / 9 / 1	Miglioramento viabilità con A.A	125.213,66	75.947,70	49.265,96
8230 / 15 / 1	Sistemazione stradale con fondi propri (A.E.)	42.193,69	20.531,60	21.662,09
8230 / 22 / 1	Completamento centro storico progetto PQU con OO.UU	1.863,20	0,00	1.863,20
8230 / 23 / 1	Compl. centro storico progetto PQU con fondi pr. (A.A)	37.344,54	29.753,28	7.591,26
8230 / 26 / 1	sistemazioni stradali (oo.uu.)	165.694,88	119.791,35	45.903,53
8230 / 96 / 1	Piste ciclabili (contributo regionale)	342.888,18	0,00	342.888,18
8230 / 96 / 2	Piste ciclabili (Quota a carico Comune di Costigliole)	125.799,71	0,00	125.799,71
8230 / 122 / 1	Realizzazione Piste Ciclabili OO.UU	98.490,00	0,00	98.490,00
8230 / 122 / 2	Realizzazione Piste Ciclabili Fondi propri	70.000,00	0,00	70.000,00
8230 / 126 / 1	Intervento Aree Verdi con OO.UU	85.392,99	73.323,19	12.069,80
8230 / 126 / 3	Attrezzature per attività anti-covid	20.604,60	17.274,60	3.330,00
8230 / 133 / 1	Sistemazione stradali VALMALA con OO.UU	199.388,00	0,00	199.388,00
8230 / 134 / 1	Sistemazione stradali Valmala con Contributi regionali (E. 2660/2/1)	63.218,26	59.022,46	4.195,80
8230 / 136 / 1	Miglioramento strade montane Valmala (con fondi propri)	78.529,54	39.357,20	39.172,34
8230 / 138 / 1	Bitumatura Strade danneggiate con Contributo Regionale (E.2627/2/1)	157.500,00	148.562,45	8.937,55
8230 / 139 / 1	Miglioramento strade e arredo urbano (Legge Bilancio 2022 - cap. E 2664/2/2)	60.000,00	40.634,96	19.365,04
8230 / 140 / 1	Acquisto/Esproprio terreno per infrastruttura fibra	1.188,49	0,00	1.188,49
8330 / 4 / 1	interventi su pubblica illuminazione(oo.uu)	76.225,37	17.008,66	59.216,71
8330 / 14 / 1	manutenzione straordinaria impianti pubblica illuminazione	82.923,63	0,00	82.923,63
8330 / 16 / 1	Miglioramento e riqualificazione	296.096,23	0,00	296.096,23

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

8330 / 17 / 2	illuminazione pubblica con contributo regionale (E. Cap. 2610/2/1) Riqualficazione strada montana ciclovia dei cannoni (E.2610/2/4)	250.000,00	7.930,00	242.070,00
8330 / 18 / 1	pubblica illuminaz. MISE su risparmio energetico (E. 2664/2/1)	76.869,02	73.050,42	3.818,60
8530 / 2 / 1	sistemazione e miglioramento viabilita' collinare b.i.m valle maira (E.3250/2/1)	39.491,38	19.356,70	20.134,68
8530 / 4 / 1	sistemazione e miglioramento viabilita' collinare b.i.m. valle varaita (3260/2/1)	144.741,10	62.012,99	82.728,11
9030 / 8 / 1	Riqualficazione e recupero parco fluviale Contributo GAL	79.739,22	0,00	79.739,22
9030 / 8 / 3	Riqualficazione e recupero sentieri collinari e di montagna Contributo GAL	70.201,77	49.776,00	20.425,77
9330 / 5 / 1	lavori di adeguamento a norme di sicurezza casa di riposo	63.301,70	0,00	63.301,70
9530 / 8 / 1	Costruzione - manutenzione cimiteri del capoluogo e frazioni	82.152,98	50.046,34	32.106,64
	TOTALE:	13.340.613,63	4.977.047,47	8.363.566,16

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è quella di contenere per quanto possibile il livello di tassazione nei limiti ristretti di manovrabilità dovuti alla crescente riduzione dei trasferimenti erariali. Si è proceduto quindi, a mantenere le aliquote delle imposte ai livelli stabiliti nell'anno precedente fatto salvo gli adeguamenti riferiti al nuovo piano finanziario della TARI (Tariffa rifiuti) ed a contenere le variazioni delle tariffe dei servizi pubblici, in rapporto all'andamento dell'inflazione e del costo/qualità del servizio effettuato.

Per l'anno 2023 non si intendono apportare variazioni alle tariffe dei servizi sotto riportati aggiornando semplicemente le previsioni di entrata e spesa sulla base dei nuovi dati previsionali.

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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici
- 2) *Le tabelle sottostanti sono riferite ai servizi a domanda individuale erogati dall'Ente.*

In particolare:

Il servizio di mensa scolastica è riferito alle richieste provenienti da alunni della scuola materna, elementare e delle scuole medie che fanno rientro, ed è affidato in appalto a ditta esterna, (ad eccezione della mensa scolastica di Castelletto, che provvede direttamente).

Il servizio a partire dall'anno 2021 è stato ampliato e prevede, pertanto, maggiori oneri dovuti anche ad una riorganizzazione degli spazi per mantenere il distanziamento in questa situazione pandemica.

L'utilizzo degli impianti sportivi ed i relativi proventi è riferito alle palestre comunali delle scuole elementari e medie, ed esclude gli impianti di Via Monte Ollero Palazzetto dello Sport, Campi da calcio, Bocciofile, Tennis concessi ad associazioni sportive in convenzione.

Il servizio di Micronido ed il trasporto alunni sono gestiti in appalto.

Di seguito i dati in sintesi dei servizi anzidetti.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione
1	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	SI	Appalto
3	IMPIANTI SPORTIVI	SI	Convenzione
4	SERVIZIO MICRONIDO	NO	Concessione

SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI

Il servizio trasporto alunni non viene inserito nei servizi a domanda individuale pur avendo caratteristiche simili ad esso, in ragione delle numerose sentenze fra cui quella della Corte dei conti della sezione regionale di controllo Corte dei conti per il Piemonte (parere 49/2019) che riteneva che il servizio dovesse esser integralmente finanziato mediante i corrispettivi versati dagli utenti.

La questione è stata risolta con un provvedimento legislativo che consente agli enti locali, nel rispetto degli equilibri di bilancio disposti dalla legge 145/2018 e della clausola d'invarianza finanziaria, la possibilità di coprire interamente con risorse proprie il servizio di trasporto pubblico, oltretutto erogare gratuitamente il servizio, alle categorie di utenti più deboli e disagiati, laddove sussista un rilevante interesse pubblico, e definire un piano diversificato di contribuzione ai costi del suddetto servizio per le famiglie beneficiarie, in base alle diverse situazioni economiche (ISEE) in cui le stesse versano. azioni I.S.E.E.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Servizio scuolabus (D.G.C. n. 210/2022):

Tariffa per le scuole dell'infanzia, primarie e medie: € 255,00 ogni alunno.

Riduzioni in base all'indicatore I.S.E.E. 1-2 figli

	%	TARIFFA
	CONTRIBUZIONE	OGNI ALUNNO

da	a	contribuzione	Tariffa ogni alunno
10.650	...	100%	€ 255,00
7.787	10.649	80%	€ 204,00
5.611	7.786	65%	€ 165,75
0	5.610	50%	€ 127,50

I.S.E.E. 3 figli

da	a	contribuzione	Tariffa ogni alunno
11.500	15.800	90%	€ 229,50
8.409	11.499	70%	€ 178,50
6.059	8.408	60%	€ 153,00
0	6.058	45%	€ 114,75

I.S.E.E. 4 figli

da	a	contribuzione	Tariffa ogni alunno
12.500	18.750	90%	€ 229,50
9.140	12.499	70%	€ 178,50
6.856	9.139	60%	€ 153,00
0	6.585	45%	€ 114,75

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Asilo Micronido

Si richiamano i contenuti della Deliberazione della Giunta Comunale n. 132 del 16/09/2020.

Mensa

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 210 in data 07/12/2022, è stata confermata la tariffa di € 5,00 nonché le riduzioni in base all'indicatore ISEE.

Sale riunioni

Tariffa di utilizzo del Salone Comunale “Alberto Chiapello” G.C. N. 12/2016:

Tariffa per accesso nel periodo estivo	Tariffa per accesso nel periodo invernale
€ 32,00 al giorno	€ 53,00 al giorno

(*) Per “periodo invernale” si intende quello individuato per la zona climatica E (dal 15/10 al 15/04), DPR 412/93, a cui il Comune di Busca appartiene.

Con deliberazione della G.C. N.190 del 9/12/2020 è stata aggiornata la tariffa cimiteriale per la concessione di aree cimiteriali trentennali.

Fiscalità Locale

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

IMU

Le aliquote sotto riportate verranno applicate su tutto il territorio del Comune di Busca che si estende per effetto della L.R. citata anche al Comune di Valmala fuso per incorporazione.

Premesso:

- che il comma 738 dell’art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 ha abolito, a decorrere dal 1° gennaio 2020 l’imposta unica comunale (Iuc) ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (Tari) e, nel contempo, i successivi commi da 739 a 783 hanno ridisciplinato l’imposta municipale propria (Imu);
- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 28/04/2020, è stato approvato il regolamento per la disciplina dell’imposta municipale propria (Imu) per le annualità d’imposta a partire dal 2020;
- che con deliberazione n.7 del Consiglio Comunale del 28/02/2022 sono state approvate le seguenti tariffe e detrazioni d’imposta:

Aliquote e detrazioni d’imposta

	TIPOLOGIA	Aliquota per mille	Detrazione Euro
	Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 (comma 748)	5,5	200,00
	Alloggi regolarmente assegnati dagli istituti autonomi per le case popolari (Iacp) (comma 749)	9,1	200,00
	Fabbricati rurali ad uso strumentale (comma 750)	1,0	
	Fabbricati costruiti e destinati dall’impresa costruttrice alla vendita (comma 751)	1,5	
	Terreni agricoli (comma 752)	7,6	
	Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale	9,1	

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

D (comma 753)		
Immobili diversi dall'abitazione principale e diversi da quelli di cui ai commi da 750 a 753 (comma 754)	9,1	

Le medesime aliquote IMU sopra riportate vengono riproposte per l'anno 2023.

TARI (Anno 2023)

Nuova metodologia applicazione TARI prevista da ARERA dal 2020

Le delibere definitive di Arera n. 443 e 444 del 31/10/2019 e le successive delibera n. 363/2021 e determina n. 2/2021 (nuovo metodo tariffario rifiuti MTR-2) dispongono sui criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti e sulla trasparenza nel servizio di gestione dei rifiuti.

In particolare per la predisposizione del PEF (piano economico finanziario) il gestore dovrà considerare la suddivisione fra costi fissi e variabili mentre non sarà più possibile assumere i costi previsionali per l'anno di riferimento, come indicato dal metodo normalizzato, ma sarà necessario considerare quelli consuntivi impedendo, pur in presenza di strumenti minimi di mitigazione, la copertura integrale dei costi quando si verificano imprevisti nell'organizzazione del servizio.

Questa complicatissima modalità di acquisizione dei costi di riferimento che peraltro i molti e variegati gestori non hanno ad oggi disponibili, pone gravi problemi nell'approvazione nei termini del 31 dicembre del bilancio di previsione. Inoltre, nel lungo termine, per i Comuni sarà necessario rendere accessibili e comprensibili i documenti e le informazioni agli utenti, come la Carta della qualità del servizio o i documenti di riscossione, ovvero le bollette della tariffa. Tutti adempimenti che aumentano il diluvio burocratico che si sta abbattendo sui Piccoli Comuni, nonostante le continue promesse di semplificazioni che da decenni arrivano dal Governo centrale e dal Parlamento.

Nonostante tali difficoltà segnalate, ARERA ha confermato la necessità che i Consigli Comunali approvino le tariffe in conformità al metodo predisposto e volto ad uniformare la complessa composizione tariffaria sui rifiuti urbani e assimilati. Quindi, già dal 2020 le tariffe devono essere sottoposte ad ARERA, per la verifica di correttezza, completezza e congruità dei dati. La situazione di emergenza sanitaria per il Covid19 ha comportato una serie di provvedimenti di ARERA diretti a disciplinare le possibili riduzioni, ma con criteri di difficile applicazione immediata senza considerare i probabili effetti negativi della crisi economica in atto sul gettito del tributo.

Con deliberazione n. 17 del 27/04/2022 del Consiglio Comunale sono state approvate le tariffe dell'anno 2022 ed è stato approvato il piano economico finanziario, i cui contenuti si richiamano, in attesa dell'approvazione del PEF per l'esercizio 2023.

Il Piano economico finanziario 2022, relativo ai costi di gestione del servizio rifiuti, così come validato dall'ente di governo denominato C.E.C. Consorzio Ecologico Cuneese, ha presentato costi complessivi per l'anno 2022 *così ripartiti*:

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Dati forniti dal CEC - Consorzio Ecologico Cuneese		
TOTALE	TOTALE MTR	TOTALE LIMITE DI CRESCITA
	€ 1.223.664	€ 1.195.531
	QUOTA FISSA €	408.813
	QUOTA VARIABILE €	786.718

Le tariffe previste per l'anno 2022 sono le seguenti (in attesa di approvazione del PEF 2023):

TARIFE - UTENZE DOMESTICHE	TARI 2022	
Nucleo	Tariffa fissa (€/mq)	Tariffa variabile (€/anno)
1 componente	0,449	71,244
2 componenti	0,527	128,239
3 componenti	0,589	142,488
4 componenti	0,639	185,234
5 componenti	0,690	206,607
6 o più componenti	0,729	242,229

TARIFE - UTENZE NON DOMESTICHE		TARI 2022		
idAtt	Attività	Tariffa fissa (€/mq)	Tariffa variabile (€/mq)	Tari (€/mq)
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,13795	0,65997	0,798
2	Cinematografi e teatri	0,08853	0,50303	0,592
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,12353	0,84508	0,969
4	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,18118	1,25756	1,439
5	Stabilimenti balneari			
6	Esposizioni, autosaloni	0,10500	0,56741	0,672
7	Alberghi con ristorante	0,33766	1,98192	2,320
8	Alberghi senza ristorante	0,21001	1,56139	1,771
9	Case di cura e riposo	0,20589	1,64992	1,856
10	Ospedali	0,26560	1,77266	2,038
11	Uffici, agenzie	0,31295	1,76662	2,080
12	Banche, istituti di credito e studi professionali	0,12559	0,90545	1,031
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,29030	1,63986	1,930
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,37060	1,82699	2,198
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato	0,17089	0,98995	1,161
16	Banchi di mercato beni durevoli			
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	0,26560	1,80083	2,066
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	0,21207	1,36018	1,572
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,29030	1,80083	2,091

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

20	Attività industriali con capannoni di produzione			
21	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,22442	0,90545	1,130
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	1,14681	9,18926	10,336
23	Mense, birrerie, amburgherie	1,28475	8,00413	9,289
24	Bar, caffè, pasticceria	0,81532	6,52725	7,343
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	0,49208	3,33003	3,822
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,42825	2,53525	2,964
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	1,47623	11,82310	13,299
28	Ipermercati di generi misti	0,44266	2,57951	3,022
29	Banchi di mercato generi alimentari			
30	Discoteche, night club	0,30884	1,72236	2,031

COMUNE DI BUSCA - TARI

ELENCO RIDUZIONI – AGEVOLAZIONI

CATEGORIE	% RIDUZIONE PARTE FISSA	% RIDUZIONE PARTE VARIABILE
Compostaggio domestico	-	30
Uso stagionale/discontinuo	-	30
Ecotessera	-	30
Trasferimento in Residenze Sanitarie Assistenziali	-	30
Avvio al recupero rifiuti urbani 25%	-	25
Avvio al recupero rifiuti urbani 50%	-	50
Avvio al recupero rifiuti urbani 75%	-	75
Avvio al recupero rifiuti urbani 100%	-	100
Utenze domestiche in stato di indigenza I.S.E.E. < 6.800,00	50	50
Zona non servita - fuori perimetro 1000 mt.	60	60
Interruzione servizio raccolta rifiuti	80	80
Unità immobiliare posseduta da italiani residenti all'estero (AIRE)	66,66	66,66
Residenti e utenze non domestiche Valmala	-	-

Si applica solo la riduzione più favorevole all'utente in caso di più riduzioni (art. 18)

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

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

<i>Missione</i>	<i>Programma</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	514.200,00	370.800,00	370.800,00	
		cassa	586.150,49			
	2-Segreteria generale	comp	490.140,00	476.740,00	475.740,00	
		cassa	606.923,82			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	144.740,00	144.740,00	144.740,00	
		cassa	219.402,44			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	160.000,00	147.000,00	147.000,00	
		cassa	180.977,11			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	54.258,00	52.258,00	51.758,00	
		cassa	86.422,82			
	6-Ufficio tecnico	comp	328.300,00	320.200,00	320.200,00	
		cassa	435.724,23			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	183.500,00	178.500,00	178.500,00	
		cassa	219.553,34			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	10-Risorse umane	comp	49.000,00	44.000,00	40.000,00	
		cassa	72.600,00			
	11-Altri servizi generali	comp	395.500,00	348.500,00	348.500,00	
cassa		471.435,70				
Totale Missione 1		comp	2.319.638,00	2.082.738,00	2.077.238,00	
		cassa	2.879.189,95			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	375.000,00	375.000,00	375.000,00	
		cassa	485.453,80			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	375.000,00	375.000,00	375.000,00
			cassa	485.453,80		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	323.800,00	318.800,00	313.800,00
		cassa	396.201,24		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	268.000,00	254.800,00	247.300,00
		cassa	369.683,11		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	526.941,00	519.441,00	519.441,00
		cassa	763.856,06		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	1.118.741,00	1.093.041,00	1.080.541,00
		cassa	1.529.740,41		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	137.800,00	122.316,08	122.816,08
		cassa	184.326,18		
	Totale Missione 5	comp	137.800,00	122.316,08	122.816,08
	cassa	184.326,18			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	70.184,40	68.684,40	68.184,40
		cassa	76.887,60		
	2-Giovani	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	3.600,00		
	Totale Missione 6	comp	73.184,40	71.684,40	71.184,40
	cassa	80.487,60			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	52.000,00	51.000,00	51.000,00
		cassa	72.280,28		
	Totale Missione 7	comp	52.000,00	51.000,00	51.000,00
	cassa	72.280,28			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	38.000,00	46.500,00	51.500,00
		cassa	78.677,16		
	3-Rifiuti	comp	1.203.000,00	1.203.000,00	1.203.000,00
		cassa	1.470.305,19		
	4-Servizio idrico integrato	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		cassa	12.353,65		

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

10-Trasporti e diritto alla mobilità	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 9	comp	1.248.500,00	1.257.000,00	1.262.000,00
		cassa	1.561.336,00		
11-Soccorso civile	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	490.500,00	469.300,00	454.800,00
		cassa	679.559,66		
Totale Missione 10	comp	490.500,00	469.300,00	454.800,00	
	cassa	679.559,66			
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1-Sistema di protezione civile	comp	45.050,00	33.050,00	33.100,00
		cassa	85.183,64		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 11	comp	45.050,00	33.050,00	33.100,00
		cassa	85.183,64		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	285.000,00	285.000,00	285.000,00
		cassa	337.311,52		
	2-Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3-Interventi per gli anziani	comp	22.500,00	23.500,00	23.500,00	
	cassa	27.234,29			
4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	80.000,00	35.000,00	35.000,00	
	cassa	83.330,91			
5-Interventi per le famiglie	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
	cassa	4.200,00			
6-Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
	cassa	10.000,00			
7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	340.000,00	340.000,00	340.000,00	
	cassa	343.290,00			
8-Cooperazione e associazionismo	comp	500,00	500,00	500,00	
	cassa	500,00			
9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	61.850,00	55.850,00	55.850,00	
	cassa	78.456,79			
Totale Missione 12	comp	797.850,00	747.850,00	747.850,00	
	cassa	884.323,51			
13-Tutela della salute					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

	1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	10.000,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e					

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

locali	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti	1-Fondo di riserva	comp	51.988,39	50.973,13	53.355,63
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	111.300,97	112.465,84	112.653,34
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	3.707,64	4.140,00	4.140,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	166.997,00	167.578,97	170.148,97
		cassa	0,00		
50-Debito pubblico	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	70.792,00	59.475,00	49.355,00
		cassa	70.792,00		
	Totale Missione 50	comp	70.792,00	59.475,00	49.355,00
		cassa	70.792,00		
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	6.906.052,40	6.540.033,45	6.505.033,45
		cassa	8.522.673,03		

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

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

La gestione del patrimonio

<i>ATTIVO</i>		<i>2021</i>	<i>2020</i>
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	13.436,60	19.374,58
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	70.558,48	95.955,51
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	14.135,71	24.775,11
9	Altre	70.479,83	6.529,59
	Totale immobilizzazioni immateriali	168.610,62	146.634,79
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>		
II 1	Beni demaniali	10.438.388,78	10.662.218,83
1.1	Terreni	2.123,97	78.529,62
1.2	Fabbricati	386.183,04	402.518,98
1.3	Infrastrutture	9.551.188,27	9.660.625,49
1.9	Altri beni demaniali	498.893,50	520.544,74
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	16.491.973,86	15.759.917,96
2.1	Terreni	5.189.620,53	4.574.233,53
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	10.264.292,38	10.180.765,31
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	206.317,89	250.787,62
a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	45.864,04	60.604,46
2.5	Mezzi di trasporto	76.949,42	35.239,22
2.6	Macchine per ufficio e hardware	34.764,75	44.650,48
2.7	Mobili e arredi	41.378,22	21.156,25
2.8	Infrastrutture	621.058,96	538.117,59
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	11.727,67	54.363,50
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	5.134.979,38	24.583,44
	Totale immobilizzazioni materiali	32.065.342,02	26.446.720,23
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	32.233.952,64	26.593.355,02

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

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si rimanda alle risorse previste nel bilancio comunale nonché ai contenuti della deliberazione della Giunta Comunale n. 208 in data 07/12/2022, che ha approvato il programma triennale dei lavori pubblici per il triennio 2023 - 2025.

Indebitamento

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo Debito (+)	3.194.959,91	2.965.602,45	3.115.406,17	2.786.406,17	2.470.606,17	2.185.606,17
Nuovi Prestiti (+)		500.000,00				
Prestiti rimborsati (-)	229.357,46	350.196,38	329.000,00	315.800,00	285.000,00	263.000,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	2.965.602,45	3.115.406,17	2.786.406,17	2.470.606,17	2.185.606,17	1.922.606,17
Nr. Abitanti al 31/12	10.059	10.193	10.154	10.154	10.154	10.154
Debito medio x abitante	294,82	305,64	274,41	243,31	215,24	189,34

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	115.069,30	84.826,92	83.050,00	70.792,00	59.475,00	49.355,00
Quota capitale	229.357,46	350.196,28	329.000,00	315.800,00	285.000,00	263.000,00
Totale fine anno	344.426,76	435.023,20	412.050,00	386.592,00	344.475,00	312.355,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indebitamento inizio esercizio	3.194.959,91	2.965.602,45	3.115.406,17	2.786.406,17	2.470.606,17	2.185.606,17
Oneri finanziari	115.069,30	84.826,92	83.050,00	70.792,00	59.475,00	49.355,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	3,60	2,86	2,66	2,54	2,41	2,26

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Interessi passivi	115.069,30	84.826,92	83.050,00	70.792,00	59.475,00	49.355,00
Entrate correnti	8.740.953,43	7.250.700,11	8.022.057,44	7.561.852,40	7.115.033,45	7.118.033,45
% su entrate correnti	1,32 %	1,17 %	1,04 %	0,94 %	0,84 %	0,69 %
Limite art. 204 TUEL	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %	10,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.290.965,39		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	7.561.852,40 0,00	7.115.033,45 0,00	7.118.033,45 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	6.906.052,40 0,00 111.300,97	6.540.033,45 0,00 112.465,84	6.505.033,45 0,00 112.653,34
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	315.800,00 0,00	285.000,00 0,00	263.000,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		340.000,00	290.000,00	350.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	340.000,00	290.000,00	350.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Busca	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.869.000,00	1.671.000,00	583.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	340.000,00	290.000,00	350.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	2.209.000,00 0,00	1.961.000,00 0,00	933.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	5.290.965,39
Entrata	(+)	23.717.568,14
Spesa	(-)	24.397.493,69
Differenza	=	4.611.039,84

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2023 - 2025**

DUP: Sezione Operativa (SeO)

- DUP: Sezione Operativa (SeO) -

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

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

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

Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Socio Assistenziale Cuneo (1)	Esercizio delle funzioni socio assistenziali nell'ambito del territorio comunale	2,67%
C.E.C Consorzio Ecologico Cuneese	Raccolta rifiuti	6,10%
Consorzio BIM Varaita	Impiego del sovracanone di cui al 14° comma dell'art. 1 della L.959/1953 destinato a favore del progresso economico e sociale delle popolazioni , nonché ad opere di sistemazione montana	8,00%
Consorzio BIM Maira	Impiego del sovracanone di cui al 14° comma dell'art. 1 della L.959/1953 destinato a favore del progresso economico e sociale delle popolazioni , nonché ad opere di sistemazione montana	4,55%
G.A.L Società consortile a responsabilità limitata Tradizione delle Terre Occitane	Attività promozione sviluppo sociale ed economico dei territori coinvolti .	0,005%

AZIENDE

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<i>Azienda Turistica Locale del Cuneese Valli Alpine e Città d'Arte</i>	Attività di promozione, accoglienza informazione ed assistenza turistica	0,47%
<i>Azienda di Formazione Professionale scarl (AFP)</i>	Formazione professionale, orientamento scuola lavoro, attuazione politiche attive del lavoro, inserimento e reinserimento nel mondo del lavoro, attività di ricerca e studio in materia di lavoro.	11,11%

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

ISTITUZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>

L'Istituzione comunale culturale è stata formalmente estinta con deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 in data 21/07/2022.

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Azienda Cuneese dell'Acqua S.p.a (A.C.D.A S.p.a.)	Gestione servizio acquedotto, fognatura e depurazione. Gestione del servizio d erogazione all'utenza compresa la riscossione dei canoni e delle tariffe dei servizi.	2,74%
A.C.S.R Spa	Gestione servizio di smaltimento rifiuti	4,70%

ASSOCIAZIONI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Istituto storico per la Resistenza della Società contemporanea della Provincia di Cuneo	Promuovere lo studi della storia e della società contemporanea della Provincia di Cuneo	1,007%

Per gli obiettivi e relazioni ai sensi della LEGGE 190/2014 ART. 1 COMMI 612 si fa rimando al sito comunale www.comune.busca.cn.it (Sezione trasparenza).

Con riferimento agli elenchi sopra riportati si precisa che l'Amministrazione comunale ha in corso, alla data di redazione del presente documento, le seguenti operazioni per le quali sono stati già assunti gli atti amministrativi necessari:

- (1) Deliberazione del C.C. del 29/11/2017 che ha stabilito lo scioglimento del Consorzio Valli Grana e Maira e l'adesione al C.S.A.C.
- (2) Deliberazione del C.C. N 43 del 19 ottobre 2017 piano di cessione e riorganizzazione dell'Istituzione Casa di Riposo SS. Annunziata;

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici:

concessione a terzi impianti sportivi (area camper, gestione piste sci nordico)

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 76,77			
1.2.2 – RISORSE IDRICHE			
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 2 (Maira – Talutto) * Fiumi Valmala n° 1 (Rio Valmala)		
1.2.3 – STRADE			
* Statali Km. 0	* Provinciali Km. 36,15	* Comunali Km. 161,55	
* Vicinali Km. 0	* Autostrade Km. 0		
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI			
	SI	NO	<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>
* Piano reg. adottato	–	–	
* Piano reg. approvato	X	–	<u> D.G.R. n° 16-6342 del 09/09/2013 </u>
* Progr. di fabbricazione	–	–	
* Piano edilizia economica e popolare	–	X	
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI			
	SI	NO	
* Industriali	–	X	
* Artigianali	–	X	
* Commerciali	–	X	
* Altri strumenti (specificare)			
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000) si <u> </u> no X			
se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____			
	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P	_____	_____	
P.I.P	_____	_____	

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	14.608,35	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	2.390.514,25	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	1.053.897,96	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		previsione di cassa	7.360.785,61	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.495.126,69	previsione di competenza	4.463.724,69	4.497.100,00	4.436.100,00	4.442.100,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	405.500,98	previsione di cassa	5.242.953,25	5.992.226,69		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	295.617,06	previsione di competenza	1.993.222,45	1.945.072,40	1.692.833,45	1.692.833,45
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	7.329.391,31	previsione di competenza	2.423.773,98	2.350.573,38		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	19.270,00	previsione di competenza	1.565.110,30	1.119.680,00	986.100,00	983.100,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di cassa	1.838.834,04	1.415.297,06		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	10.750.489,04	1.869.000,00	1.671.000,00	583.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	281.809,70	previsione di competenza	13.733.625,96	9.198.391,31		
	TOTALE TITOLI	9.826.715,74	previsione di competenza	24.132.546,48	13.890.852,40	13.246.033,45	12.161.033,45
	TOTALE GENERALE ENTRATE	9.826.715,74	previsione di competenza	28.641.419,74	23.717.568,14	13.246.033,45	12.161.033,45
			previsione di cassa	27.591.567,04	13.890.852,40		
			previsione di cassa	36.002.205,35	23.717.568,14		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

TARSU-TARES-TARI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

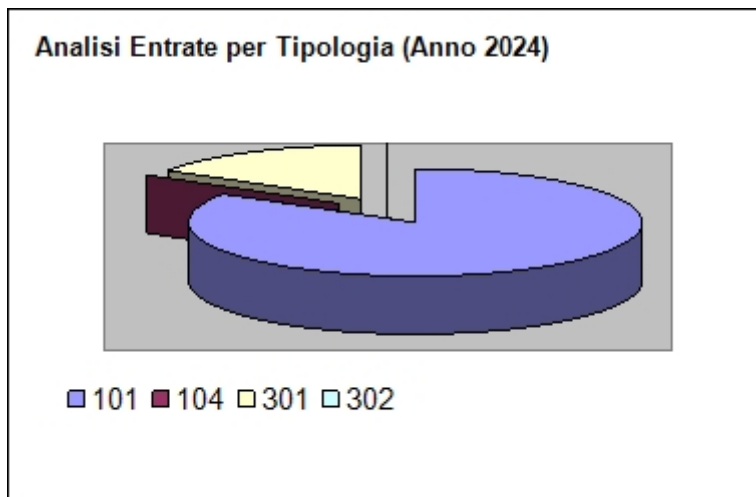
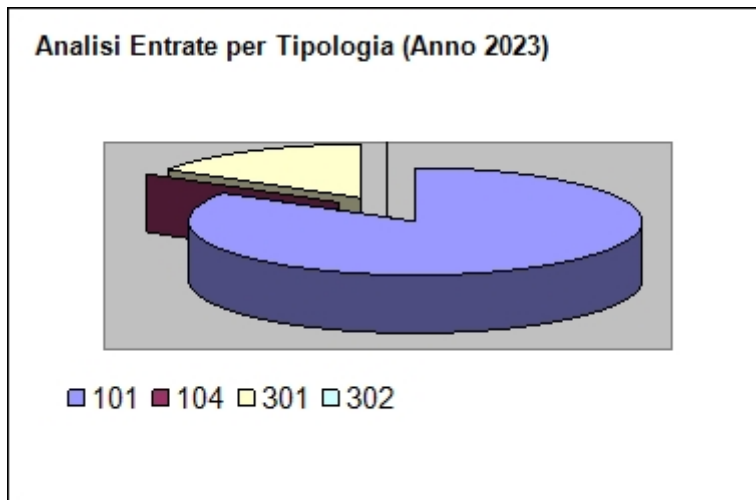
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

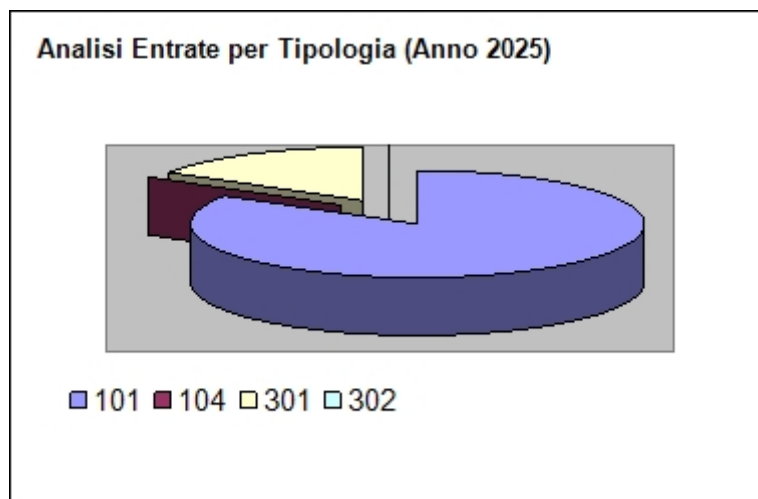
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	3.772.100,00	3.721.100,00	3.722.100,00
		cassa	4.756.499,02		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	725.000,00	715.000,00	720.000,00
		cassa	1.235.727,67		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			comp	4.436.100,00	4.442.100,00
			cassa	5.992.226,69	





IMU

Le aliquote sotto riportate sono quelle già applicate nell'anno 2022 su tutto il territorio del Comune di Busca che si estende per effetto della L.R. citata anche al Comune di Valmala fuso per incorporazione.

Dato atto:

- che il comma 738 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 ha abolito, a decorrere dal 1° gennaio 2020 l'imposta unica comunale (Iuc) ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (Tari) e, nel contempo, i successivi commi da 739 a 783 hanno ridisciplinato l'imposta municipale propria (Imu);
- che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 6 del 28/04/2020, è stato approvato il regolamento per la disciplina dell'imposta municipale propria (Imu) per le annualità d'imposta a partire dal 2020;
- che con deliberazione n. 7 del Consiglio Comunale del 28/02/2022 sono state approvate le seguenti tariffe e detrazioni d'imposta (che si intende confermare per il 2023):

Aliquote e detrazioni d'imposta

Tipologia	aliquota	detrazioni
Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 (comma 748)	5,5	200,00
Alloggi regolarmente assegnati dagli istituti autonomi per le case popolari (Iacp) (comma 749)	9,1	200,00
Fabbricati rurali ad uso strumentale (comma 750)	1,0	
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita (comma 751)	1,5	
Terreni agricoli (comma 752)	7,6	
Immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale	9,1	

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

D (comma 753)		
Immobili diversi dall'abitazione principale e diversi da quelli di cui ai commi da 750 a 753 (comma 754)	9,1	
Aree edificabili	9,1	

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Addizionale Comunale Irpef - L'addizionale comunale viene applicata all'imposta sul reddito delle persone fisiche (I.R.P.E.F.). L'aliquota viene deliberata dal Comune nel limite stabilito dalle normative vigenti. In un contesto di progressiva riduzione dei trasferimenti da parte dello Stato, fatti salvi i contributi straordinari previsti per effetto della fusione considerati i livelli di spesa non comprimibili per assicurare almeno i servizi essenziali, risulta conveniente al momento non variare in diminuzione l'addizionale".

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 5/06/2013 è stata approvata l'aliquota dell'addizionale comunale irpef, che – con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 in data 28/02/2022 – è stata confermata per l'anno 2022 (e che si intende confermare per il 2023).

ALIQUTA	SCAGLIONE DI REDDITO
0,70%	Per tutti gli scaglioni di reddito

Non sono previste detrazioni.

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' (Canone unico patrimoniale)

La gestione di questa tassa è esternalizzata, insieme alle Affissioni ed alla T.O.S.A.P, ed è stata svolta dalla Società **ICA SRL** Sede Legale: 00198 ROMA Via Gaetano Donizetti, 1 - Sede Amministrativa: 19125 LA SPEZIA Via Parma, 81 - Tel 0187/52281 – Fax 0187/509266 - E-mail: info@icatributi.it. Sono in corso le procedure di appalto del servizio.

Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

Tipo	1 anno	al mese
ORDINARIA Superfici fino a mq 1	13,49	1,35
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	13,49	1,35
ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	20,23	2,02
ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5	26,98	2,7

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Art. 13 (comma 1) - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA PER METRO QUADRATO

Tipo	1 anno
INTERNA Superfici fino a mq 1	13,49
INTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	13,49
ESTERNA Superfici fino a mq 1	
ESTERNA Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	
ESTERNA Superfici oltre mq. 5,5 e fino a 8,5	

Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO SU VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA

Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li	74,37
Rimorchi con portata superiore a 30 q.li	
Autoveicoli con portata inferiore a 30 q.li	49,58
Rimorchi con portata inferiore a 30 q.li	
Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie	24,79

Art. 14 (commi 1-2-3) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

	1 anno
Superfici fino a mq 1	41,32
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	41,32

Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

Per ogni giorno di esecuzione	2,58
-------------------------------	------

N.B.:

Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

Art. 15 (comma 1) - TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.

	fino a 15 gg.	fino a 30 gg.	fino a 45 gg.	fino a 60 gg.
Al mq.	13,49	26,98	40,47	53,96
Superfici fino a mq 1	13,49	26,98	40,47	53,96
Superfici comprese fra mq 1,01 e 5,50	13,49	26,98	40,47	53,96
Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5	20,23	40,46	60,69	80,92
Superfici superiori a mq.8,5	26,98	53,96	80,94	107,92

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.

Tariffa al giorno: € 61,97

PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.

Tariffa al giorno: € 30,98

PUBBLICITÀ EFFETTUATA MEDIANTE DISTRIBUZIONE, ANCHE CON VEICOLI DI MANIFESTINI OD ALTRO MATERIALE PUBBLICITARIO OPPURE MEDIANTE PERSONE CIRCOLANTI CON CARTELLI.

Tariffa al giorno per ogni persona impiegata: € 2,58

PUBBLICITÀ EFFETTUATA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI (sonora).

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € 7,75

RIDUZIONE DELL'IMPOSTA

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

ESENZIONI DELL'IMPOSTA

Sono essenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI (Canone unico patrimoniale)

Art. 19 - TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100

	<i>Superfici inferiori a mq 1</i>	<i>Superfici superiori a mq 1</i>
Tariffa per i primi 10 gg	1,14	1,14
Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione	0,34	0,34

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1
Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2
Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4
Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

N.B.:

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

DIRITTI DI URGENZA € 25,82

T.O.S.A.P. (*Canone unico patrimoniale*)

OCCUPAZIONI PERMANENTI

A Occupazioni di qualsiasi natura del suolo pubblico per ogni metro quadrato e per anno.

Categoria 1° 22,00

Categoria 2° 20,00

Categoria 3° 7,00

B Occupazioni di qualsiasi natura di spazi sottostanti e soprastanti il suolo per ogni metro quadrato e per anno (riduzione 66%)

Categoria 1° 7,48

Categoria 2° 6,80

Categoria 3° 2,38

C Occupazioni con tende fisse e retratili aggettanti direttamente sul suolo pubblico per ogni metro quadrato e per anno (riduzione 70%)

Categoria 1° 6,60

Categoria 2° 6,00

Categoria 3° 2,10

D Occupazioni con passi carrabili per ogni metro quadrato e per anno (riduzione 50%)

Categoria 1° 11,00

Categoria 2° 10,00

Categoria 3° 3,50

E Occupazioni con passi carrabili di accesso ad impianti per la distribuzione dei carburanti per ogni metro quadrato e per anno (riduzione 70%)

Categoria 1° 6,60

Categoria 2° 6,00

Categoria 3° 2,10

F Accessi carrabili o pedonali a raso per i quali a seguito del rilascio di apposito cartello segnaletico, sia vietata la sosta indiscriminata sull'area antistante gli accessi medesimi per ogni metro quadrato e per anno (riduzione 50%)

Categoria 1° 5,50

Categoria 2° 5,00

Categoria 3° 1,60

G Passi carrabili costruiti direttamente dal Comune che risultino non utilizzabili e comunque di fatto non utilizzati per ogni metro quadrato e per anno (riduzione 90%)

Categoria 1° 1,10

Categoria 2° 1,00

Categoria 3° 0,40

H Per le occupazioni con autovetture adibite a trasporto pubblico, la tassa va

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

commisurata alla superficie dei singoli posti assegnati e la tariffa da applicare è quella alla lettera A

I Occupazione del sottosuolo e del soprassuolo stradale co conduttore cavi impianti in genere per l'esercizio e la manutenzione delle reti di erogazione di pubblici servizi di cui all'art. 46 del D.Lgs. 507/1993. La tariffa da applicare è pari a Euro 0,77

L Occupazioni realizzate con innesti o allacci ad impianti di erogazione di pubblici servizi. La tassa è dovuta nella misura annua complessiva a prescindere dalla consistenza delle occupazioni
Esenti

M Occupazioni di suolo o soprassuolo con apparecchi automatici per la distribuzione dei tabacchi .
Per ogni apparecchio e per anno

Categoria 1° 12,00

Categoria 2° 9,00

Categoria 3° 6,00

N Distributori di carburante: Occupazioni del suolo e del sottosuolo effettuate con le sole colonnine montanti di distribuzione dei carburanti dell'acqua e dell'aria compressa e i relativi serbatoi sotterranei, nonché con un chiosco che insista su di una superficie non superiore ai 4 mq per ogni distributore e per anno

Centro abitato 35,00

Zona limitrofa 30,00

Sobborghi e zone periferiche 20,00

Frazioni 6,00

Occupazione del sottosuolo e del soprassuolo stradale co conduttore cavi impianti in genere per l'esercizio e la manutenzione delle reti di erogazione di pubblici servizi di cui all'art. 46 del D.Lgs. 507/1993. La tariffa da applicare è pari a Euro 0,77

La tassa è applicata per i distributori di carburanti , muniti di un solo serbatoio sotterraneo di capacità superiore ai 3.000 litri. Se il serbatoio è di capacità maggiore la tariffa viene aumentata di 1/5 per ogni mille litri o frazione di mille litri.

OCCUPAZIONI TEMPORANEE

A Occupazioni temporanee di suolo pubblico.

Tariffa giornaliera per mq

Categoria 1° 1,25

Categoria 2° 1,10

Categoria 3° 0,50

In rapporto alla durata dell'occupazione e nell'ambito delle categorie in cui è classificato il territorio comunale, la tariffa viene così graduata:

1 dalle ore 7,00 alle ore 14,00 fino a 14 giorni

Categoria 1° 0,80

Categoria 2° 0,70

Categoria 3° 0,35

2 dalle ore 7,00 alle ore 14,00 oltre 14 giorni

Categoria 1° 0,60

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Categoria 2° 0,50
Categoria 3° 0,25

3 dalle ore 14,00 alle ore 19,00 fino 14 giorni

Categoria 1° 0,35
Categoria 2° 0,32
Categoria 3° 0,10

4 dalle ore 14,00 alle ore 19,00 oltre i 14 giorni

Categoria 1° 0,32
Categoria 2° 0,30
Categoria 3° 0,09

5 dalle ore 19,00 alle ore 7,00 del giorno successivo fino a 14 giorni

Categoria 1° 0,09
Categoria 2° 0,08
Categoria 3° 0,05

6 dalle ore 19,00 alle ore 7,00 del giorno successivo fino a 14 giorni

Categoria 1° 0,08
Categoria 2° 0,08
Categoria 3° 0,06

B Occupazioni di qualsiasi natura di spazi sottostanti e soprastanti il suolo. Tariffa giornaliera per mq. (riduzione 66%).

Categoria 1° 0,42
Categoria 2° 0,37
Categoria 3° 0,17

C Per le occupazioni con tende e simili, la tariffa è quella indicata alla lettera A ridotta del 70%.

D Per le occupazioni realizzate da venditori ambulanti, pubblici esercizi e da produttori agricoli che vendono direttamente il loro prodotto, le tariffe di cui ai precedenti punti sono ridotte del 50%.

E Per le occupazioni poste in essere con installazioni di attrazioni, giochi e divertimenti allo spettacolo viaggiante, la tariffa di cui alla lettera A) è ridotta dell'80%.

F Per le occupazioni temporanee del suolo per i fini di cui all'art. 46 del D.Lgs.507/1993 la tariffa di cui alla lettera A) è ridotta del 50%. Le occupazioni in parola effettuate nell'ambito della stessa categoria ed aventi la medesima natura sono calcolati similmente.

G Per le occupazioni con autovetture di uso privato realizzate su aree a ciò destinate dal Comune si applica la tariffa indicata alla lettera A) ridotta del 30%

H Per le occupazioni realizzate per l'esercizio dell'attività edilizia le tariffe indicate alla lettera A) sono ridotte del 50%

I Per le occupazioni realizzate in occasione di manifestazioni politiche, culturali o sportive, la tariffa ordinaria indicata alla lettera A) è ridotta dell'80%.

L (abrogato)

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Per le occupazioni che di fatto, si protraggono per un periodo superiore a quello consentito originariamente, ancorchè uguale o superiore all'anno, si applica la tariffa dovuta per le occupazioni temporanee di carattere ordinario, aumentata del 20%.

La riscossione della tassa per le occupazioni temporanee di durata non inferiore a un mese o che si verificino con carattere ricorrente, avviene mediante convenzione a tariffa ridotta del 50%

Per il territorio di Valmala si è mantenuto l'assetto contrattuale con la ditta STEP Srl fino alla conclusione del contratto.

RISCOSSIONE COATTIVA

La riscossione coattiva delle entrate comunali è stata affidata alla ditta ICA s.r.l. di Roma con contratto rep. n. 6346 del 31/10/2018 per il periodo 01/03/2018 – 28/02/2023, poi esteso a tutto il 31/12/2025 con determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 44 in data 05/11/2021.

Nel corso dell'anno 2017 a seguito della liquidazione del Concessionario GEC Spa e dell'attività di riscossione si è reso necessario individuare un nuovo concessionario per la gestione delle pratiche sospese, individuando la Ditta SORIT S.p.a. Tale attività si è oramai quasi esaurita.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo risultano in riduzione ed in misura modesta in percentuale rispetto le riscossioni ordinarie, coerentemente con la sfavorevole situazione economica e le limitate risorse di personale impiegato.

TARI

Per quanto riguarda la Tari si rimanda alla deliberazione del C.C. n. 17 del 27/04/2022 sono state approvate le tariffe e il piano finanziario della Tari per l'esercizio 2022. Con l'approvazione del Pef 2023, verranno definite le tariffe per l'esercizio 2023.

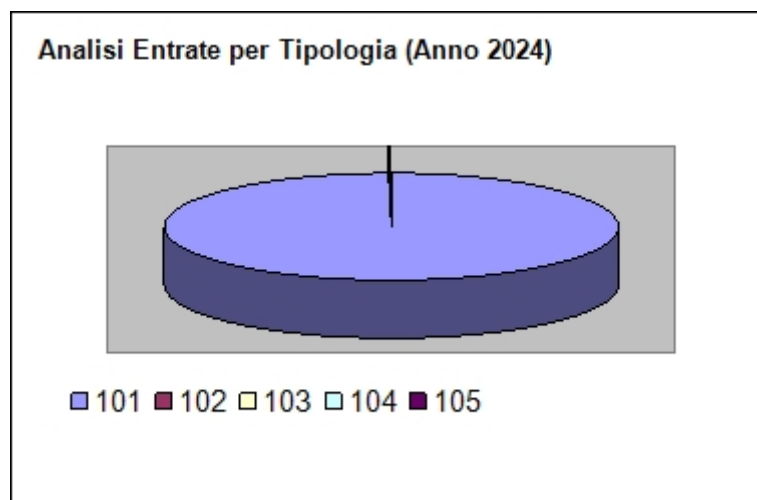
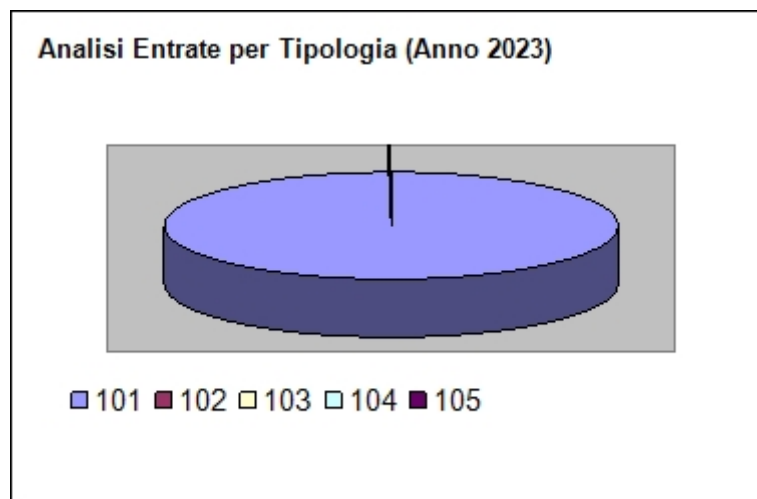
Fondo di Solidarietà Comunale 2023

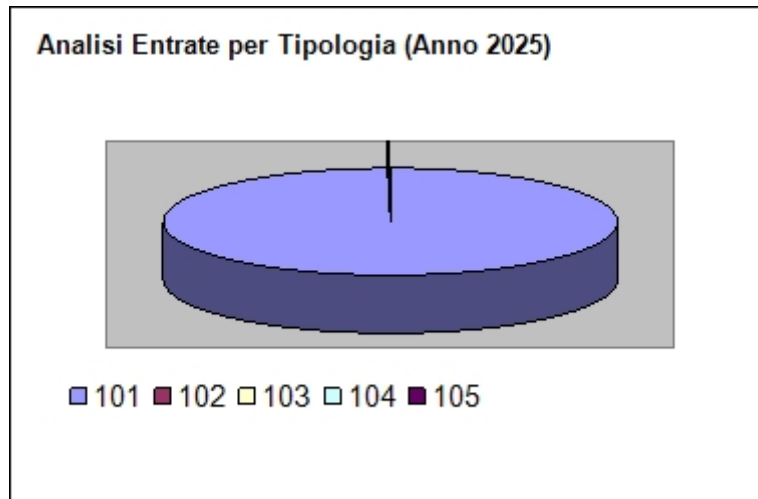
Il Fondo di solidarietà comunale per il 2023 è stato prudenzialmente stimato in € 725.000,00 in attesa della determinazione definitiva da parte del Ministero dell'Interno.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	1.941.372,40	1.689.133,45	1.689.133,45
		cassa	2.251.671,61		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	3.700,00	3.700,00	3.700,00
		cassa	3.700,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	25.000,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	70.201,77		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.945.072,40	1.692.833,45	1.692.833,45
		cassa	2.350.573,38		



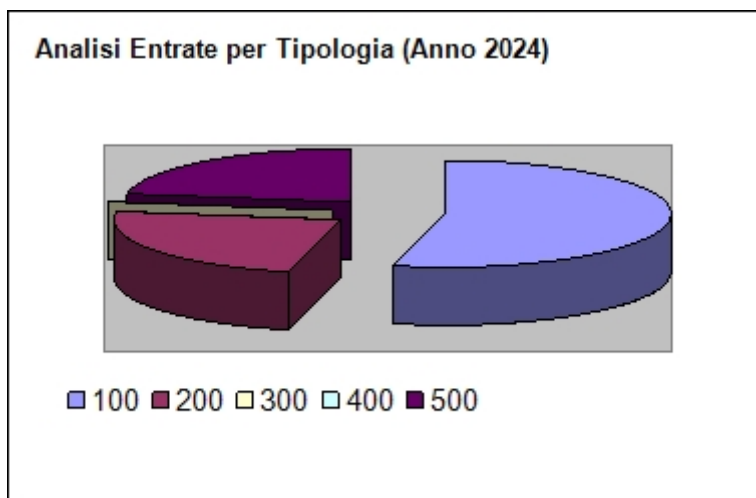
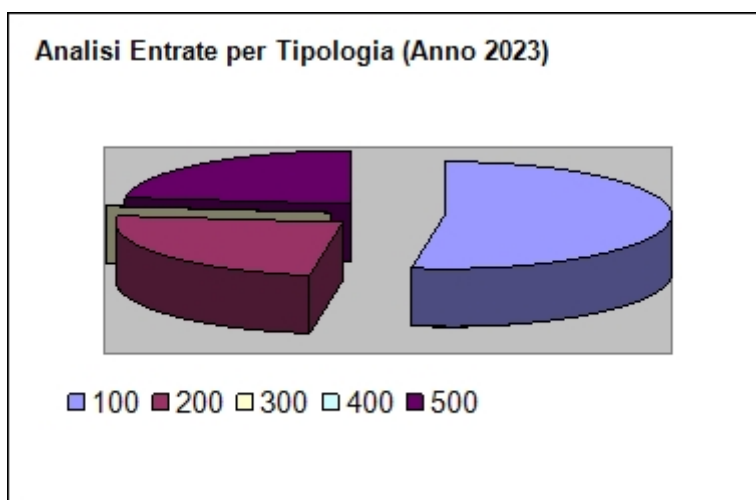


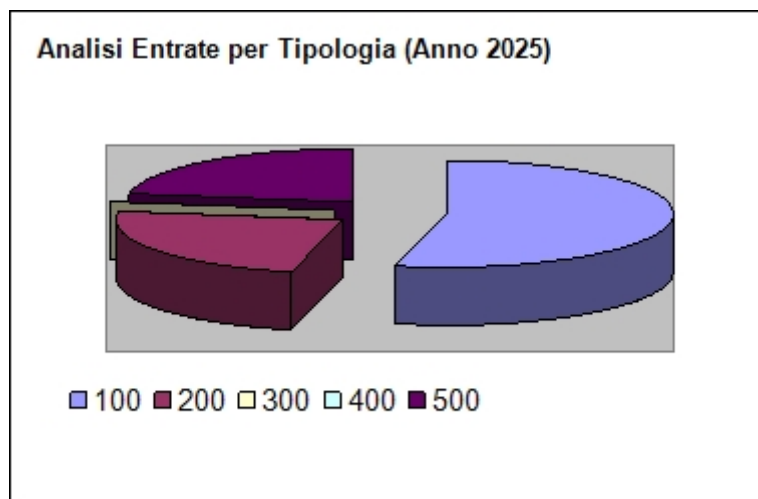
Si tratta dei trasferimenti correnti a vario titolo erogati con esclusione del FSC già previsto in altra sezione.

Per effetto della fusione è stato previsto a bilancio il contributo regionale per gli importi già comunicati, mentre per quelli statali è stata fatta una stima prudenziale sulla scorta di quanto erogato per operazioni di fusione similari ad altri comuni e quanto finora comunicato.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	585.930,00	529.350,00	527.350,00
		cassa	723.589,32		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	276.000,00	235.000,00	235.000,00
		cassa	341.173,52		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.738,62		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	257.700,00	221.700,00	220.700,00
		cassa	299.745,60		
TOTALI TITOLO		comp	1.119.680,00	986.100,00	983.100,00
		cassa	1.415.297,06		





I proventi di seguito elencati costituiscono, per la loro entità, entrate di minor rilievo rispetto a quelle tributarie, seppure importanti dal punto di vista amministrativo.

PROVENTI SERVIZI

I proventi dalla vendita di servizi sono quelli relativi principalmente ai servizi a domanda individuale già analizzati in altra parte del presente documento.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

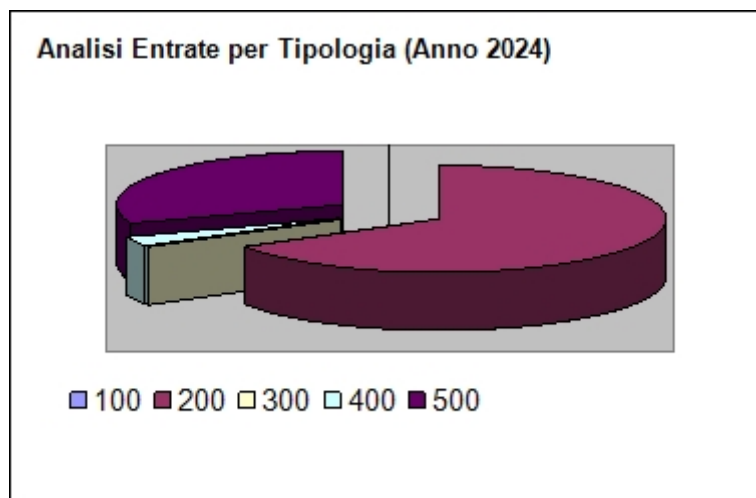
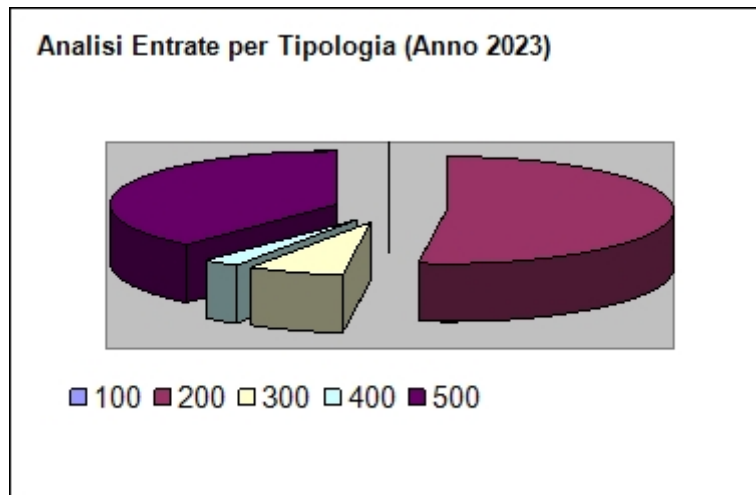
Cessione di loculi, affitti attivi, locazione di beni.

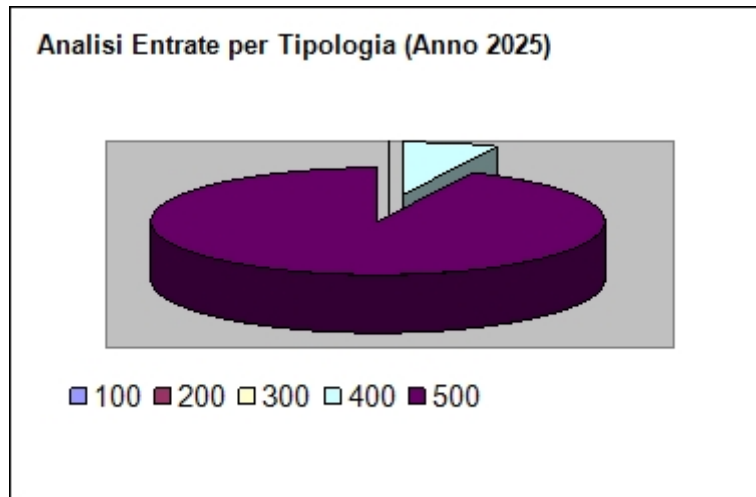
PROVENTI DIVERSI

Altri proventi di varia natura diversi dai precedenti, recuperi, rimborsi.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	972.000,00	1.108.000,00	0,00
		cassa	7.682.992,36		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	128.000,00	0,00	0,00
		cassa	707.043,52		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	50.000,00	50.000,00	40.000,00
		cassa	51.550,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	719.000,00	513.000,00	543.000,00
		cassa	756.805,43		
TOTALI TITOLO		comp	1.869.000,00	1.671.000,00	583.000,00
		cassa	9.198.391,31		





CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchia i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2023-2025.

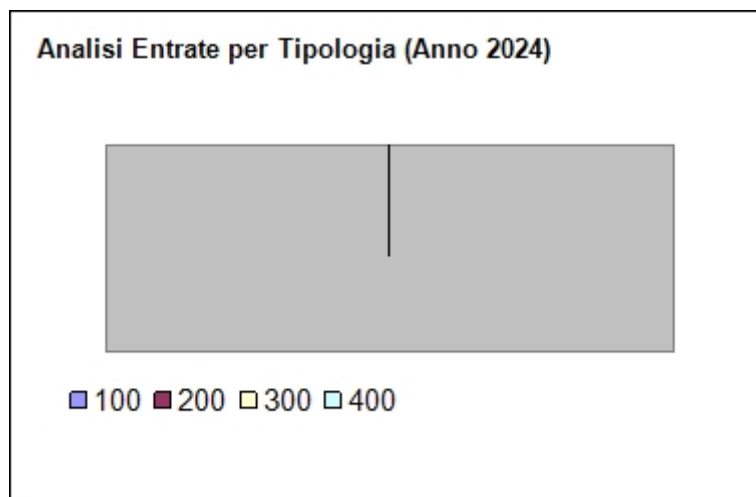
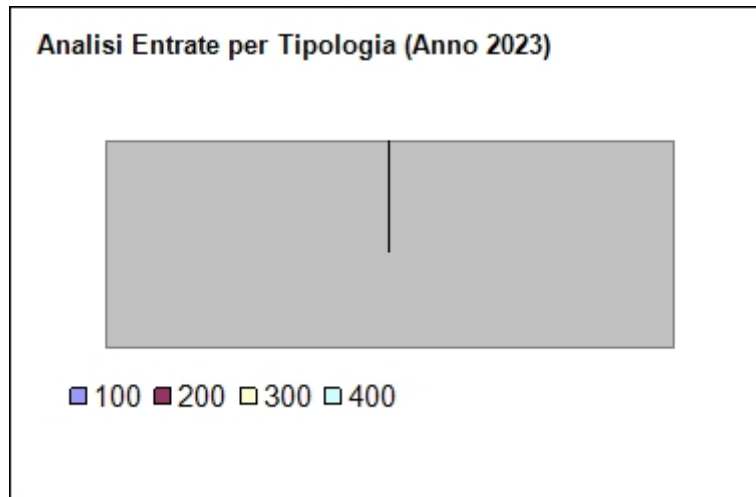
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

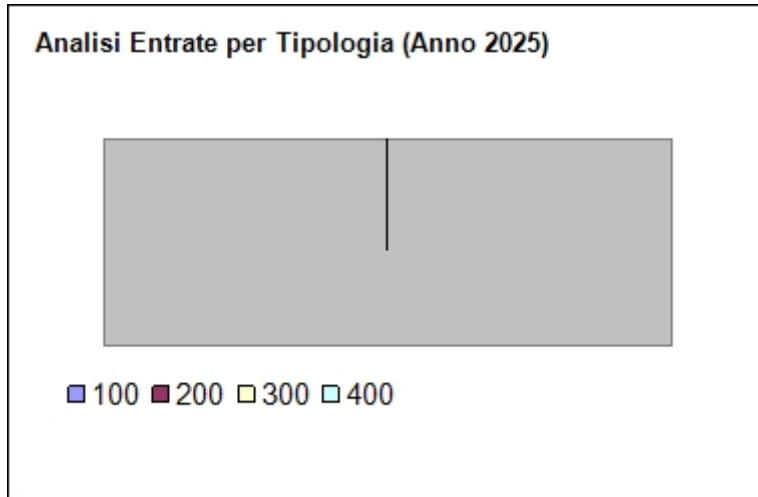
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi destinati a finanziare le spese d'investimento fra le quali le principali sono i contributi in c/capitale, lasciti, donazioni, i fondi BIM, la monetizzazione aree, le concessioni edilizia e il costo costruzione.

Per il triennio i proventi sono stati previsti come da tabella riportata nel bilancio di previsione.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

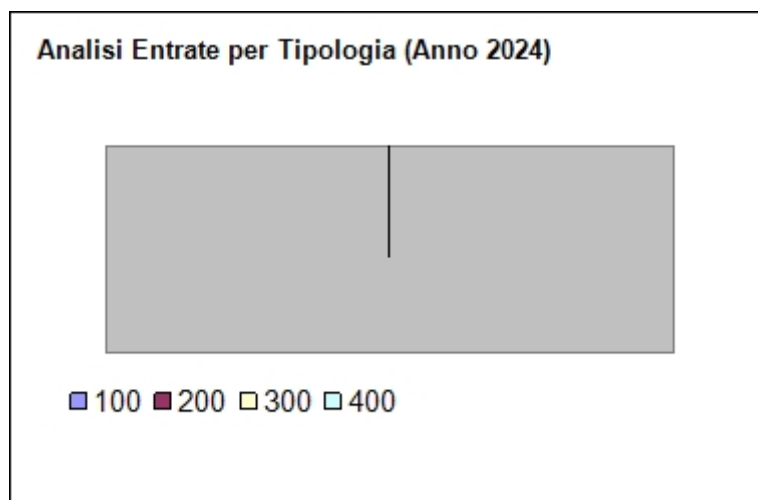
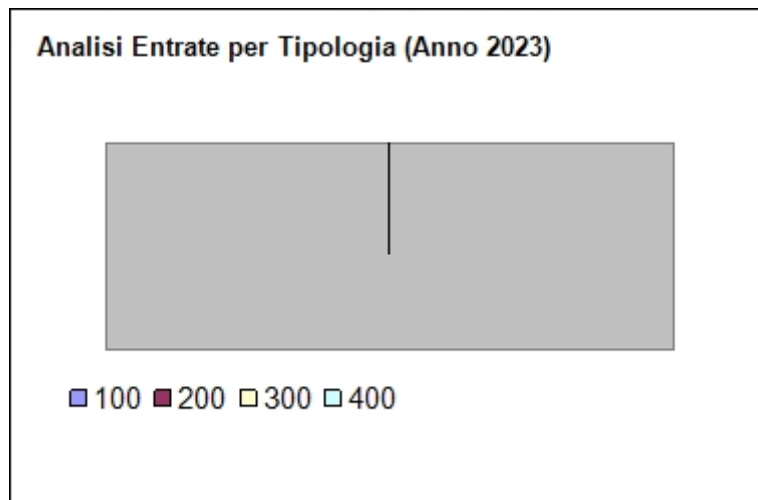
Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.270,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	19.270,00		

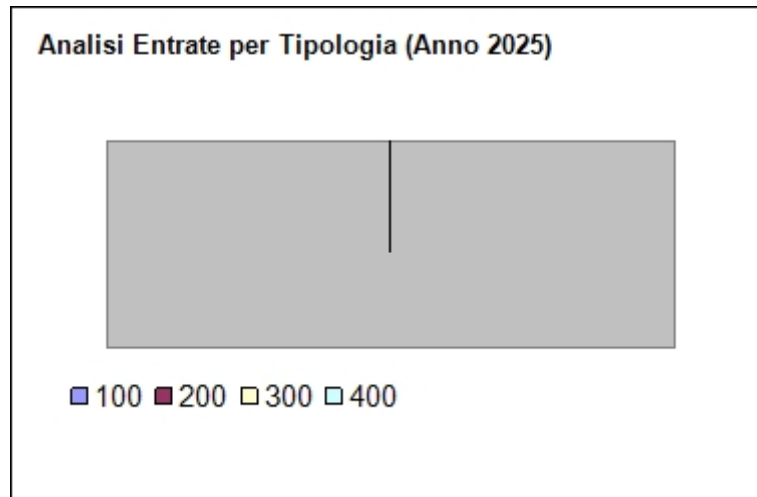




Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		





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

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

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

Come si evince dai grafici non è previsto – al momento – il ricorso all'indebitamento nel triennio 2023 – 2025.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

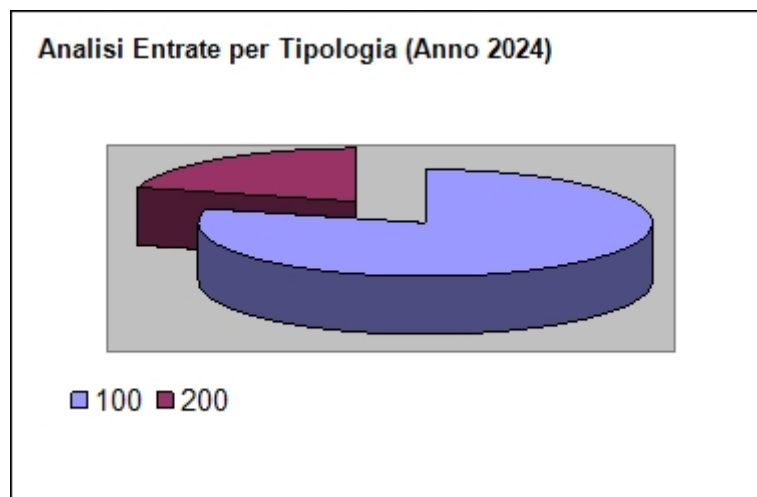
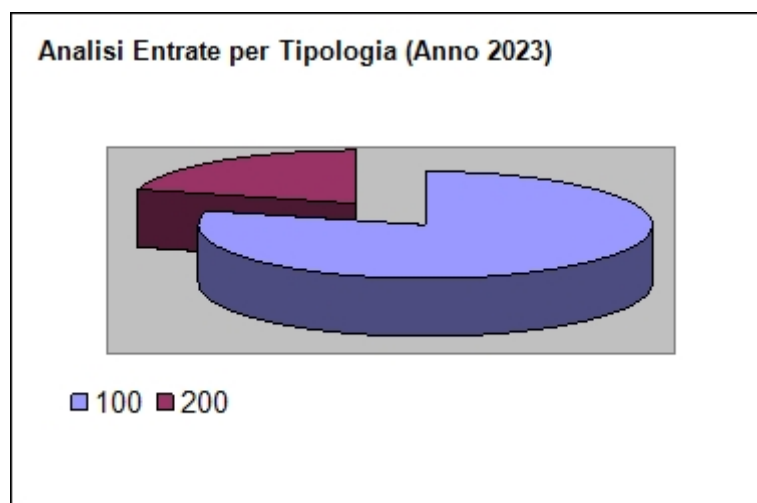
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	1.560.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00
		cassa	1.560.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	1.560.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00
		cassa	1.560.000,00		

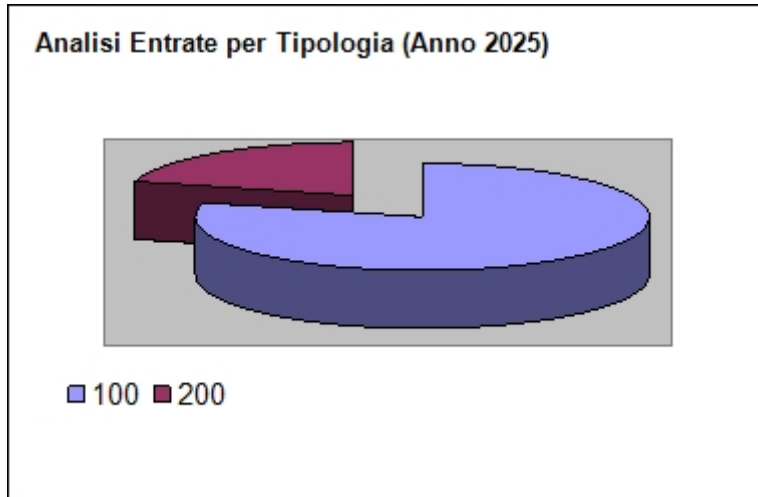
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Non è previsto il ricorso all'anticipazione di tesoreria visto il buon andamento e la regolarità dei flussi di cassa.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	2.300.000,00	2.300.000,00	2.300.000,00
		cassa	2.541.574,35		
200	Entrate per conto terzi	comp	600.000,00	600.000,00	600.000,00
		cassa	640.235,35		
TOTALI TITOLO		comp	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
		cassa	3.181.809,70		





Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe come già dettagliato in altra parte del D.U.P ed in particolare al paragrafo 2.c della SeS.

Gli indirizzi in materia tributaria e tariffaria ricalcano quelli seguiti negli esercizi precedenti.

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	4.648.586,22
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	1.710.138,03
3) Entrate extratributarie (titolo III)	891.975,86
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	7.250.700,11
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	725.070,01
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2020	70.792,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	654.278,01
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2022	2.420.526,65
Debito previsto nell'esercizio 2021	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	2.420.526,65
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2023-2025 sono i seguenti:

<i>Articolo</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
				0

Non è previsto il ricorso all'indebitamento

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	2.444.638,00	2.082.738,00	2.077.238,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.725.743,00		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	468.000,00	408.000,00	408.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	725.443,88		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	1.848.741,00	1.483.041,00	1.430.541,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	7.423.159,79		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	137.800,00	122.316,08	122.816,08
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	184.326,18		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	88.184,40	71.684,40	71.184,40
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	387.137,29		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	52.000,00	51.000,00	51.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	72.280,28		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	128.000,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	226.375,13		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	2.040.500,00	2.265.000,00	1.262.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.704.189,81		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	760.500,00	949.300,00	964.800,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.429.709,32		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	46.050,00	33.050,00	33.100,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	103.660,54		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	852.850,00	797.850,00	787.850,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.034.731,85		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	10.000,00	10.000,00	10.000,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	11.188,49		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	166.997,00	167.578,97	170.148,97
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	386.592,00	344.475,00	312.355,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	245,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	386.592,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	1.560.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.560.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.422.956,13		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	13.890.852,40	13.246.033,45	12.161.033,45
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	245,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	24.397.493,69		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	13.890.852,40	13.246.033,45	12.161.033,45
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	245,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	24.397.493,69		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

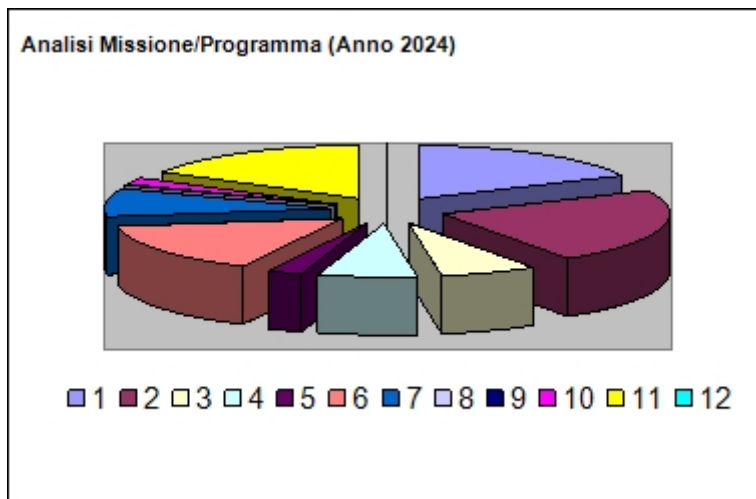
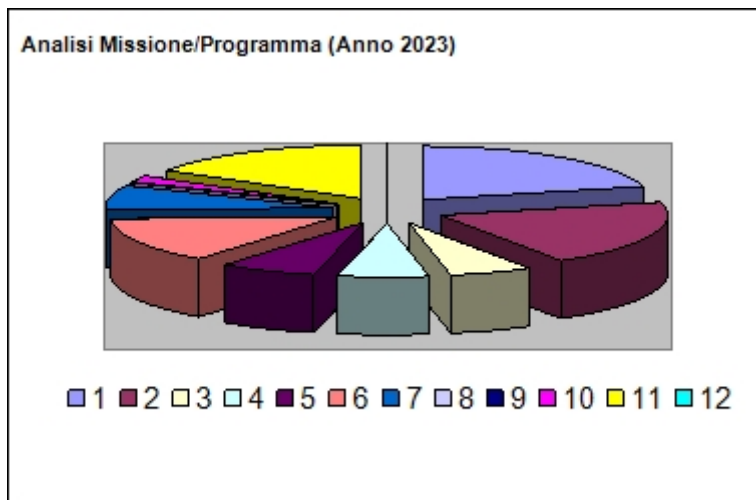
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreti sindacali per le rispettive competenze.

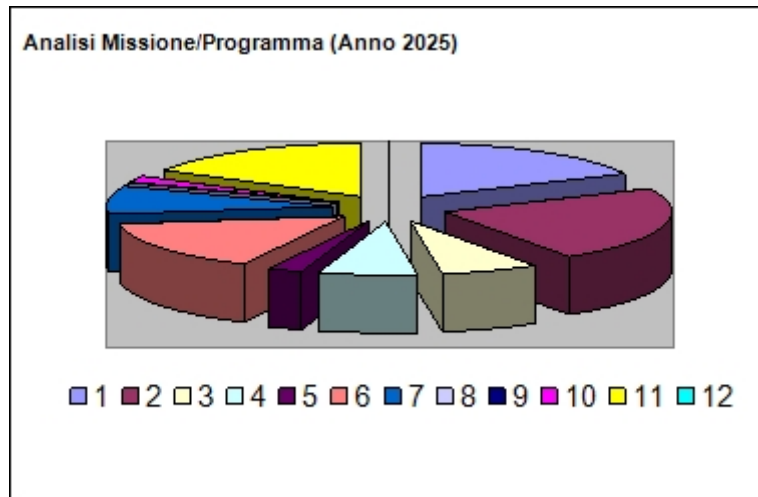
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	514.200,00	370.800,00	370.800,00	Armando Silvio, Rabino Roberta, Pagliero Renato, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	586.150,49			
2	Segreteria generale	comp	490.140,00	476.740,00	475.740,00	Acchiardi Gianluca, Armando Silvio, Moi Giuseppe, Rabino Roberta, Pagliero Renato, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	606.923,82			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	144.740,00	144.740,00	144.740,00	Armando Silvio, Rabino Roberta, Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	219.402,44			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	160.000,00	147.000,00	147.000,00	Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	180.977,11			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	169.258,00	52.258,00	51.758,00	Acchiardi Gianluca, Moi Giuseppe, Pagliero Renato, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	823.293,74			
6	Ufficio tecnico	comp	338.300,00	320.200,00	320.200,00	Moi Giuseppe, Rabino Roberta, Pagliero Renato, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	545.406,36			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	183.500,00	178.500,00	178.500,00	Armando Silvio, Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	219.553,34			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	Armando Silvio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	49.000,00	44.000,00	40.000,00	Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	72.600,00			
11	Altri servizi generali	comp	395.500,00	348.500,00	348.500,00	Armando Silvio, Moi

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

						Giuseppe, Rabino Roberta, Pagliero Renato, Tallone Bruno
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	471.435,70			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	2.444.638,00	2.082.738,00	2.077.238,00	
		<i>fpv</i>	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.725.743,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si rimanda all'apposita sezione del D.U.P

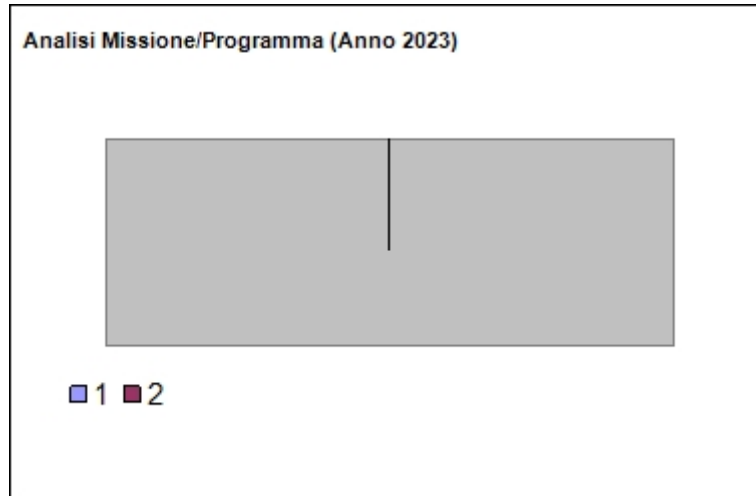
Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

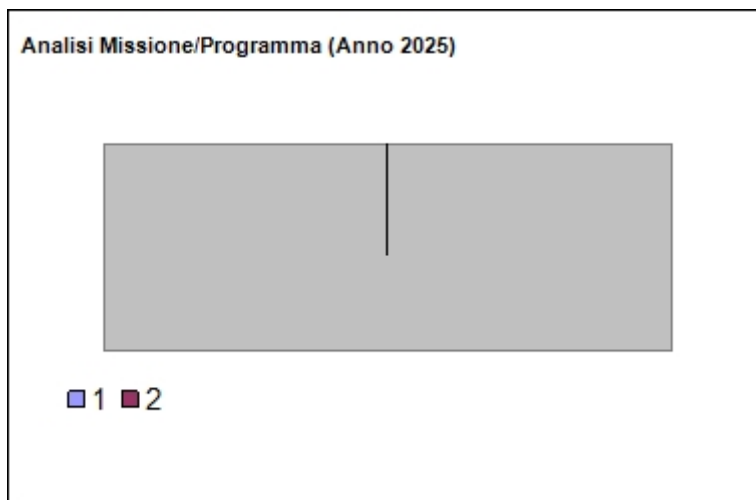
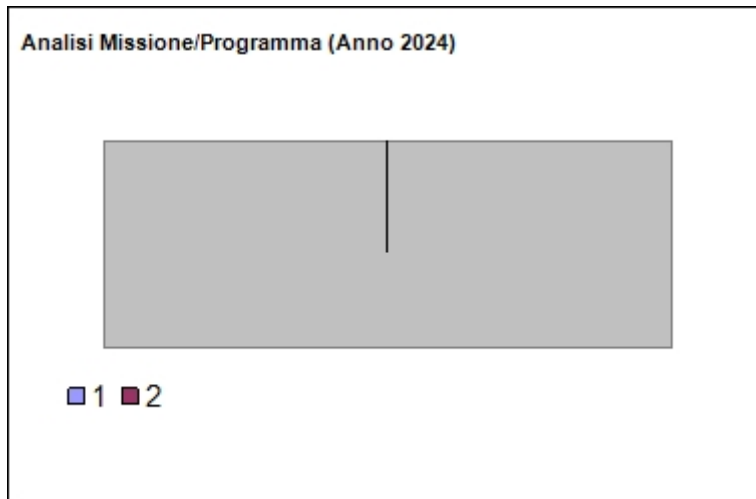
“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 2, si evidenziano i seguenti elementi:

Non sono previste voci nella missione /programma, non essendo di competenza di questo Ente.

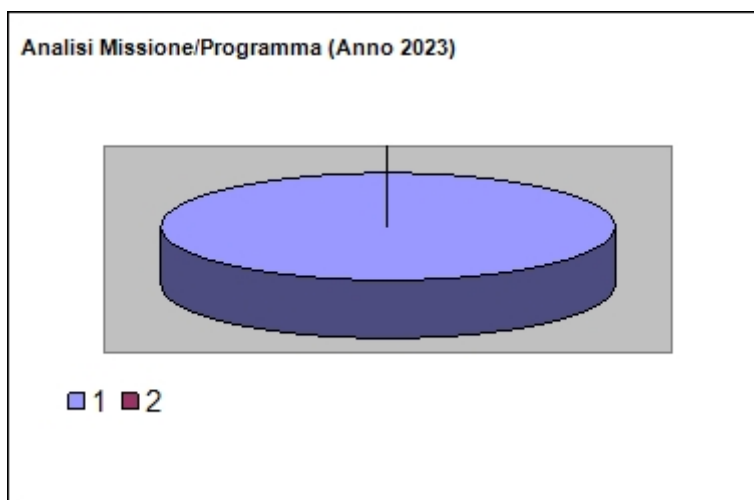
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

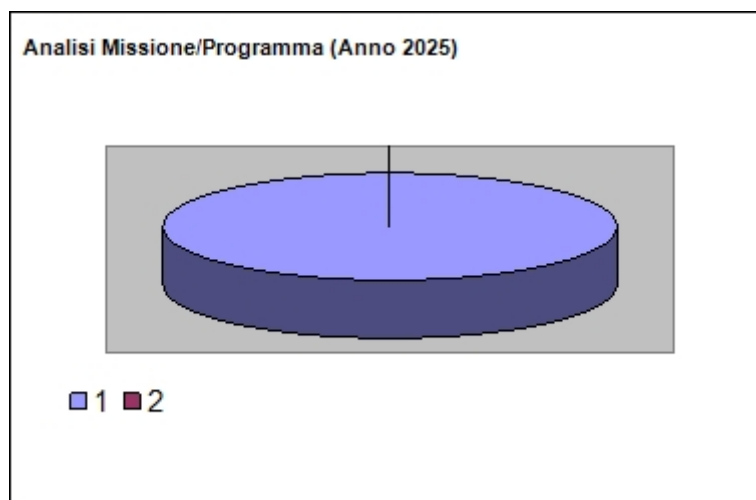
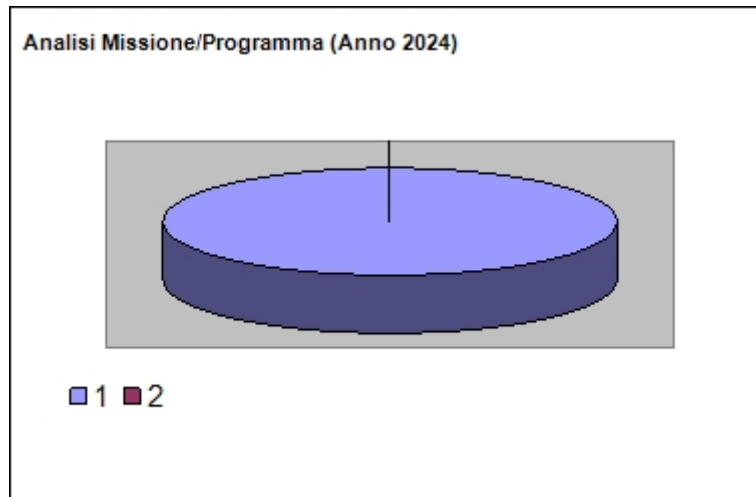
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	468.000,00	408.000,00	408.000,00	Acchiardi Gianluca, Rabino Roberta, Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	725.443,88			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	Acchiardi Gianluca, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	468.000,00	408.000,00	408.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	725.443,88			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



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

Con riferimento all'organico si rimanda a quanto previsto nel programma triennale delle assunzioni ed alle determinazioni assunte tempo per tempo in ordine alla sostituzione in pianta organica, il tutto come riportato nella programmazione triennale in corso di aggiornamento in relazione al fabbisogno manifestato, fermo restando l'attuazione ed attribuzione delle risorse compatibilmente ai limiti di finanza pubblica da verificare tempo per tempo, in relazione alle disponibilità effettive.

Con riferimento alle dotazioni strumentali si rimanda a quanto già rilevato in precedenza in altra parte della relazione.

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

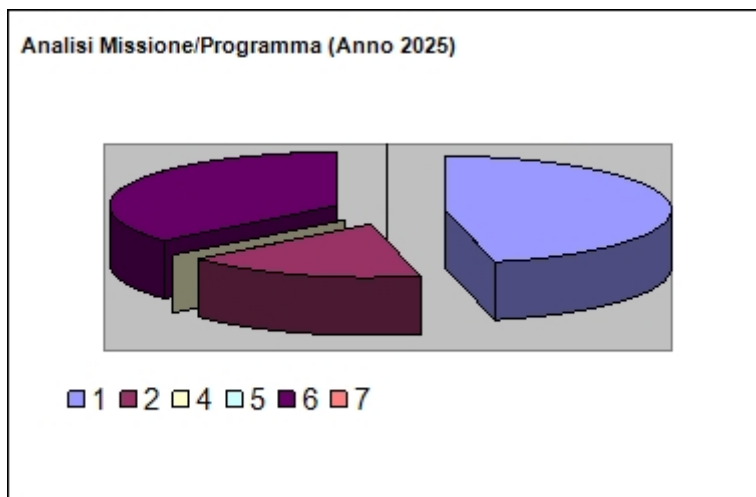
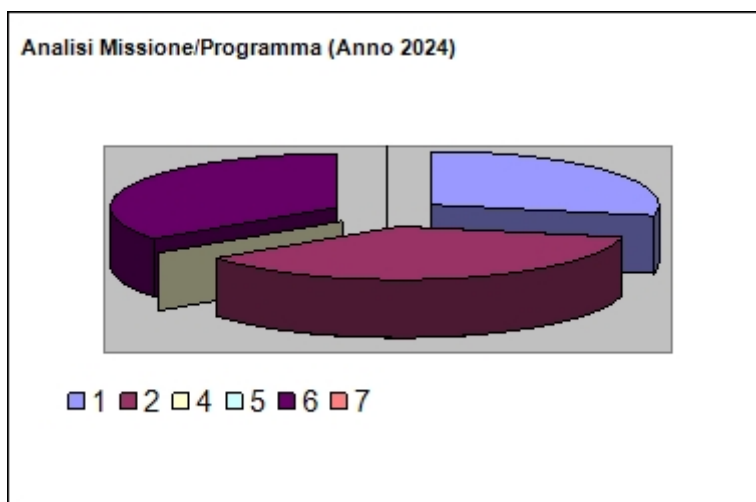
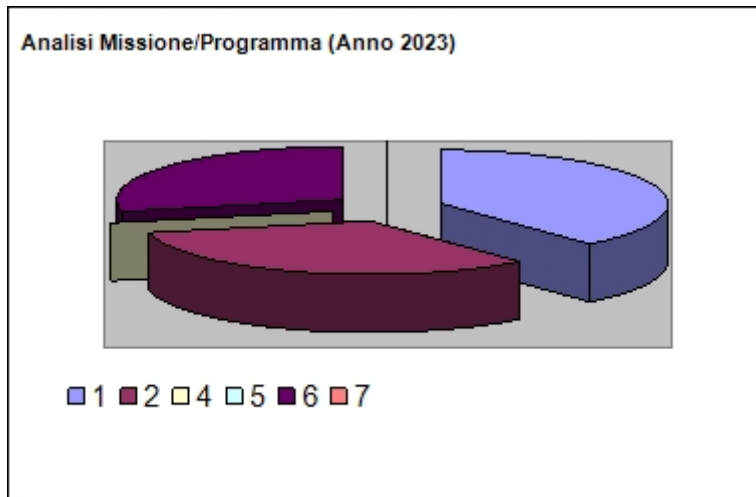
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo il responsabile del servizio Segreteria ed Anagrafe per la spesa corrente il responsabile dell’Ufficio Tecnico Tallone Bruno per le spese di parte capitale.

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	713.800,00	418.800,00	663.800,00	Armando Silvio, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	786.201,24			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	608.000,00	544.800,00	247.300,00	Armando Silvio, Pagliero Renato, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.873.102,49			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	526.941,00	519.441,00	519.441,00	Armando Silvio, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	763.856,06			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.848.741,00	1.483.041,00	1.430.541,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.423.159,79			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si fa riferimento ai beni dell'inventario.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

Obiettivo strategico dell’Amministrazione è attuare azioni coordinate e sinergiche con gli attori territoriali comunali e sovracomunali, per la valorizzazione di alcune strutture situate sul nostro territorio; il riferimento va prima di tutto al Roccolo, la cui notorietà appare ormai consolidata dopo tutti questi anni, e per il quale si rende indispensabile un’attività di rilancio e prosecuzione delle iniziative.

Sono in corso sia attività di partecipazione agli incontri Artea, sia contatti con l’Associazione culturale di recente costituita, avente, tra gli specifici scopi, proprio la valorizzazione del sito.

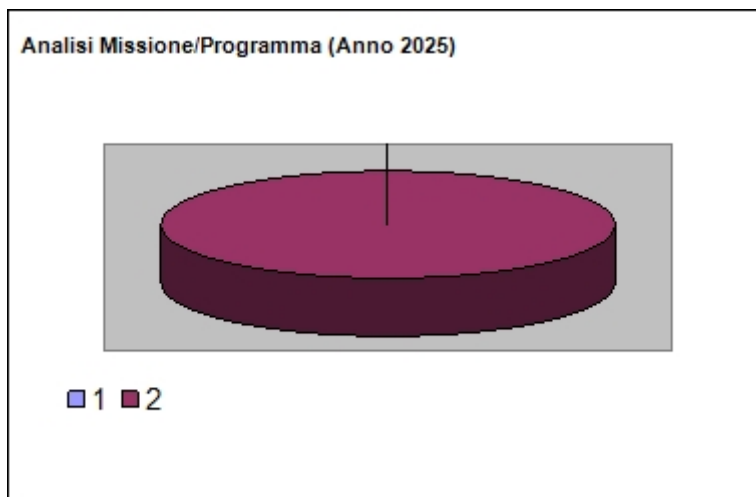
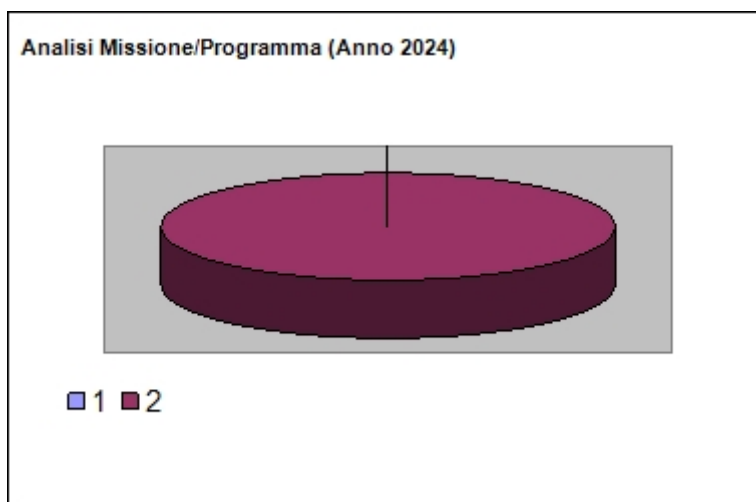
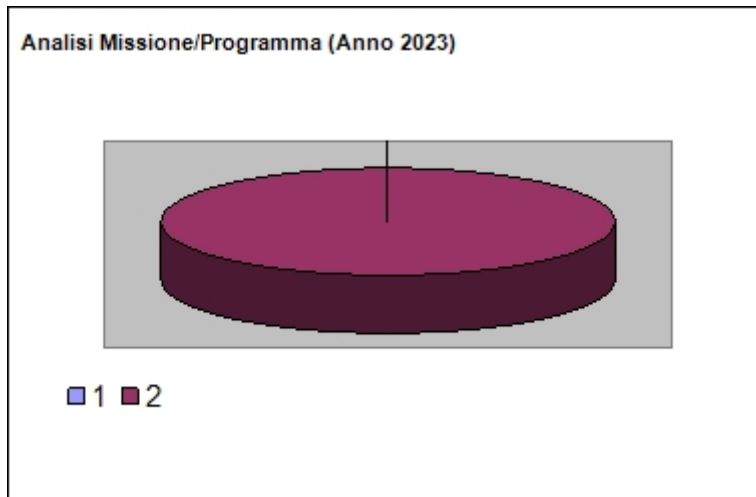
L’obiettivo dell’Amministrazione è farsi parte attiva sia con attività, sia con il sostegno finanziario, per quanto possibile, considerata la potenzialità del sito per lo sviluppo del nostro territorio; tra l’altro recentemente sono venute ad evidenza ulteriori porzioni immobiliari, adiacenti al sito già noto, suscettibili di ampia azione di recupero e potenziale fruibilità (ex fonti del Roccolo).

Il tutto in un coordinamento con le altre peculiarità territoriali, e d’intesa con tavoli di coordinamento di zona (saluzzese, valli, cuneese, ecc.).

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	Armando Silvio, Rabino Roberta, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	137.800,00	122.316,08	122.816,08	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	184.326,18			
TOTALI MISSIONE		comp	137.800,00	122.316,08	122.816,08	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	184.326,18			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 5, si fa riferimento ai beni dell'inventario.

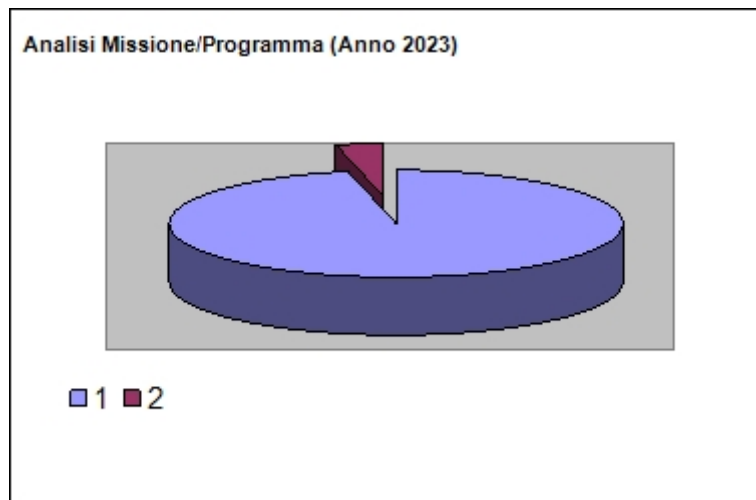
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

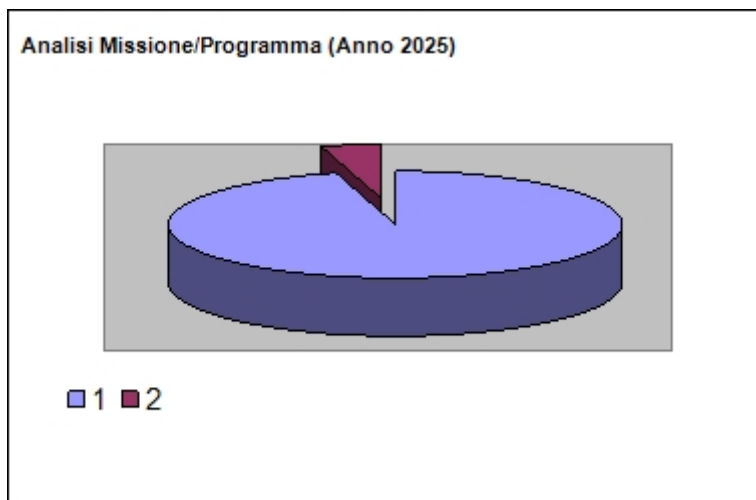
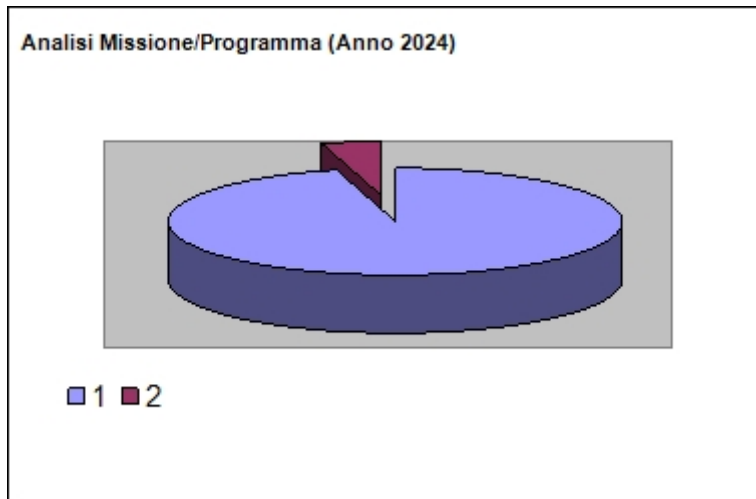
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	85.184,40	68.684,40	68.184,40	Moi Giuseppe, Rabino Roberta, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	383.537,29			
2	Giovani	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Rabino Roberta, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.600,00			
TOTALI MISSIONE		comp	88.184,40	71.684,40	71.184,40	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	387.137,29			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 6, si fa riferimento ai beni dell'inventario.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	52.000,00	51.000,00	51.000,00	Moi Giuseppe, Rabino Roberta, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	72.280,28			
TOTALI MISSIONE		comp	52.000,00	51.000,00	51.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	72.280,28			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 7, si fa riferimento ai beni dell’inventario.

Alcune spese per la loro natura possono confluire in altre missioni pur essendo collegate in parte a misure di sviluppo e valorizzazione del turismo (Es. culturali, sportive, ecc..)

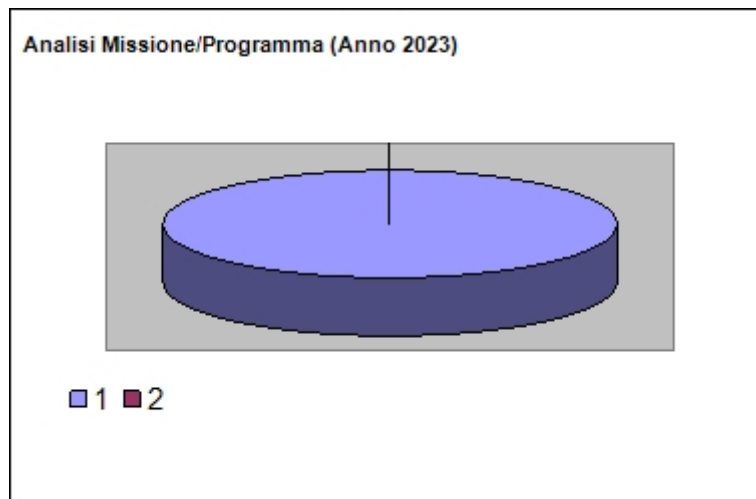
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

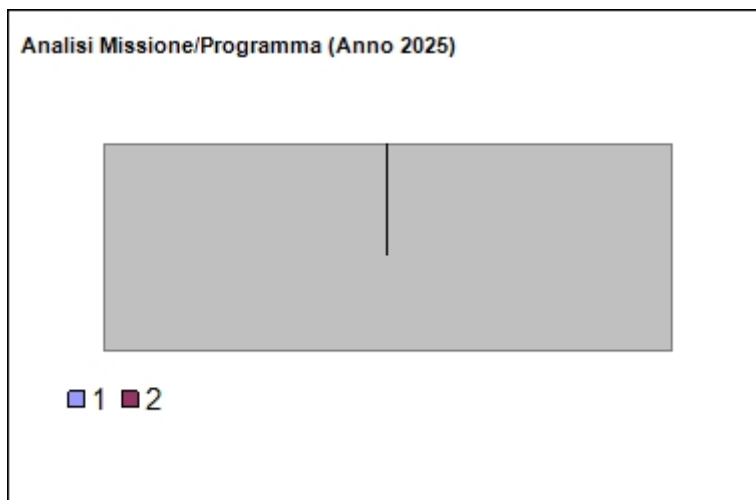
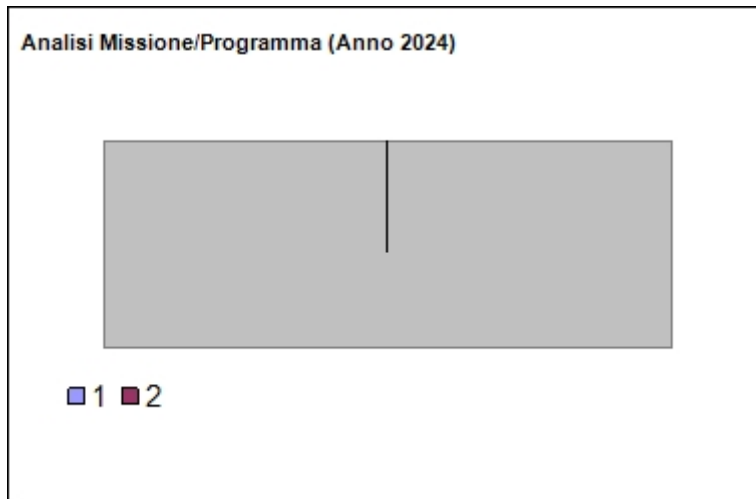
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale.

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	128.000,00	0,00	0,00	Moi Giuseppe, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	226.375,13			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	128.000,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	226.375,13			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si fa riferimento ai beni dell'inventario.

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

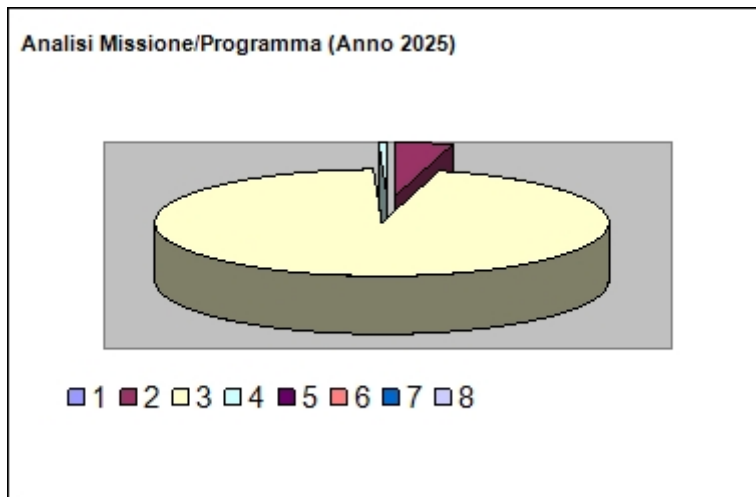
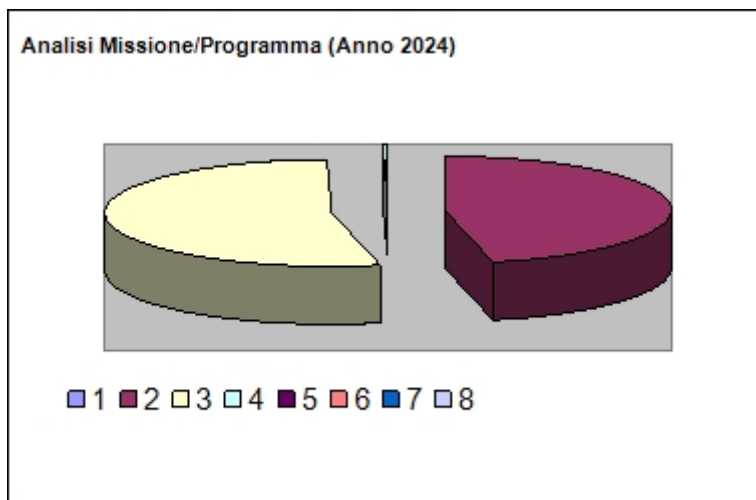
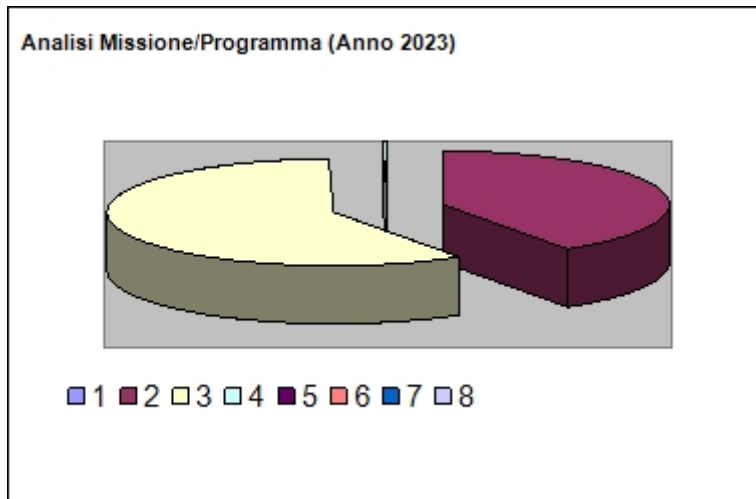
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	830.000,00	1.054.500,00	51.500,00	Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.121.365,98			
3	Rifiuti	comp	1.203.000,00	1.203.000,00	1.203.000,00	Pagliero Renato, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.470.305,19			
4	Servizio idrico integrato	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00	Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	12.353,65			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100.164,99			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.040.500,00	2.265.000,00	1.262.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.704.189,81			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 9, si deve fare riferimento ai beni dell'inventario.

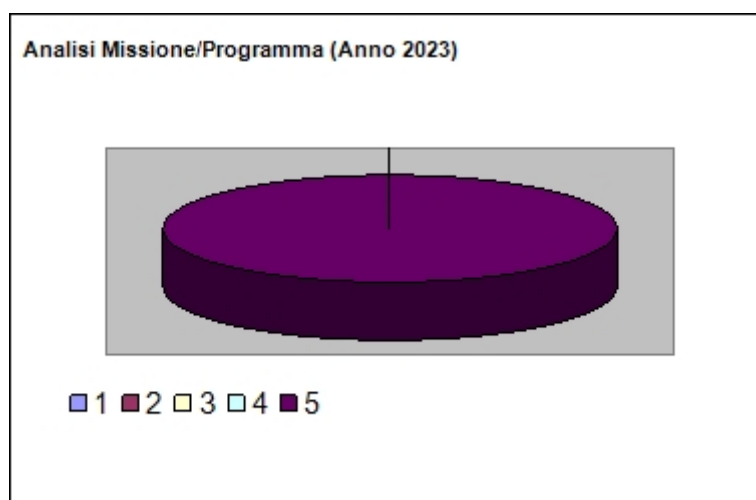
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

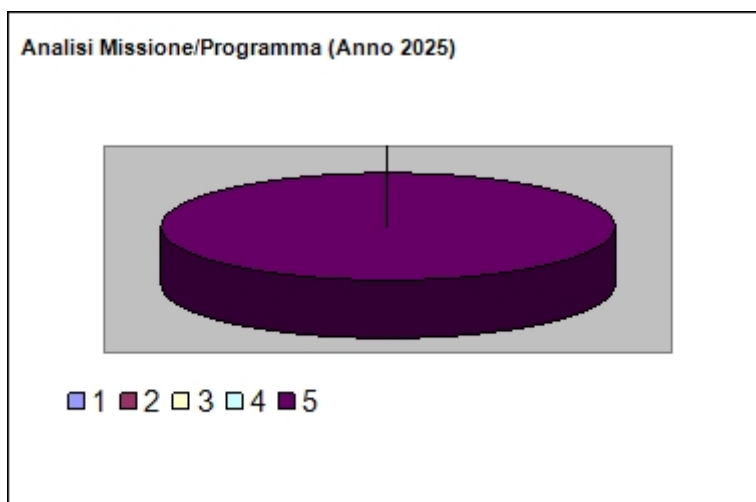
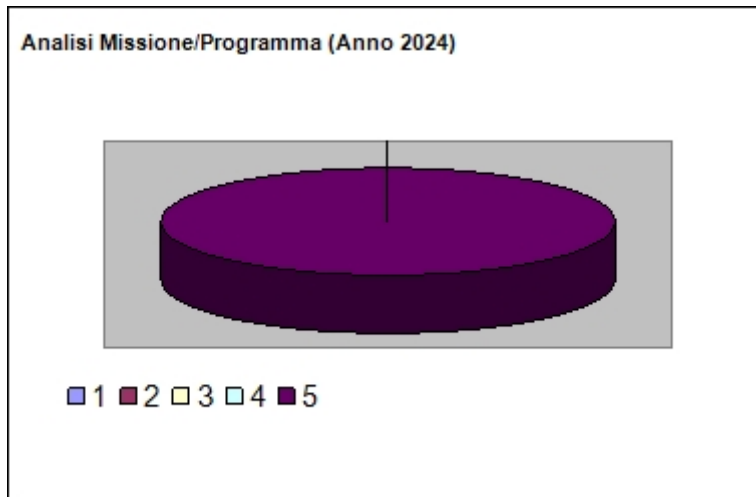
“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	760.500,00	949.300,00	964.800,00	Acchiardi Gianluca, Armando Silvio, Pagliero Renato, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.429.709,32			
TOTALI MISSIONE		comp	760.500,00	949.300,00	964.800,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.429.709,32			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si deve fare riferimento ai beni dell'inventario:

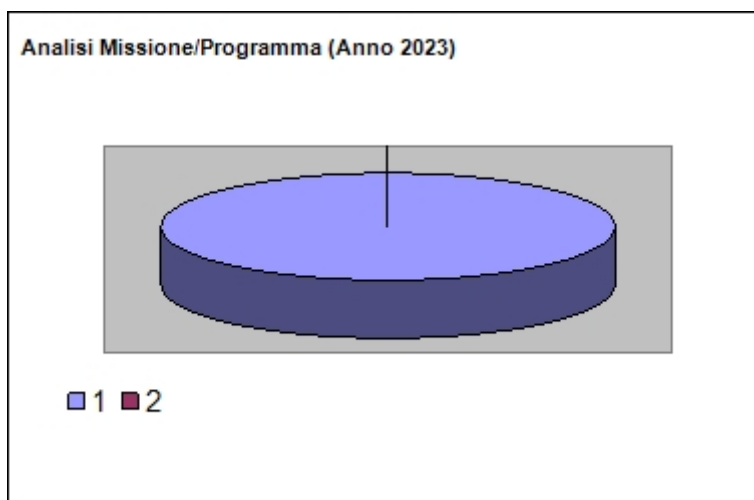
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

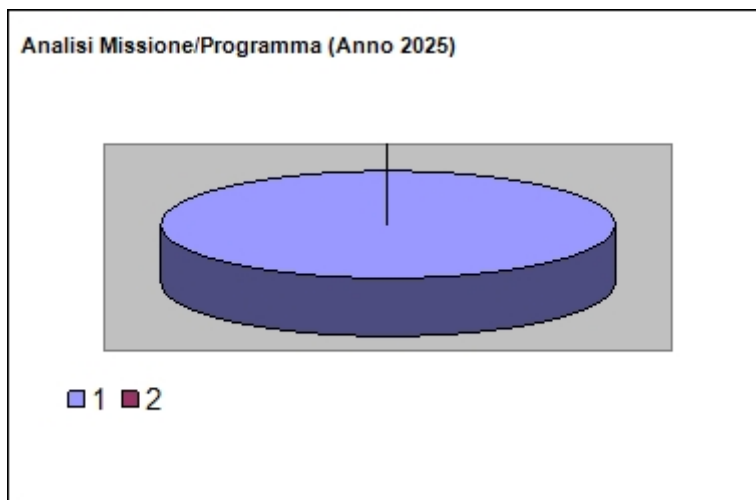
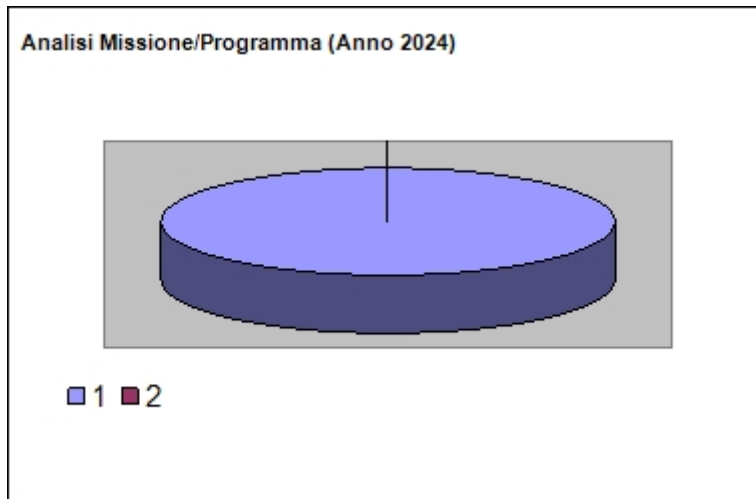
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso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

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	46.050,00	33.050,00	33.100,00	Acchiardi Gianluca, Rabino Roberta, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	103.660,54			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	46.050,00	33.050,00	33.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	103.660,54			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 11, si deve fare riferimento ai beni dell'inventario.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

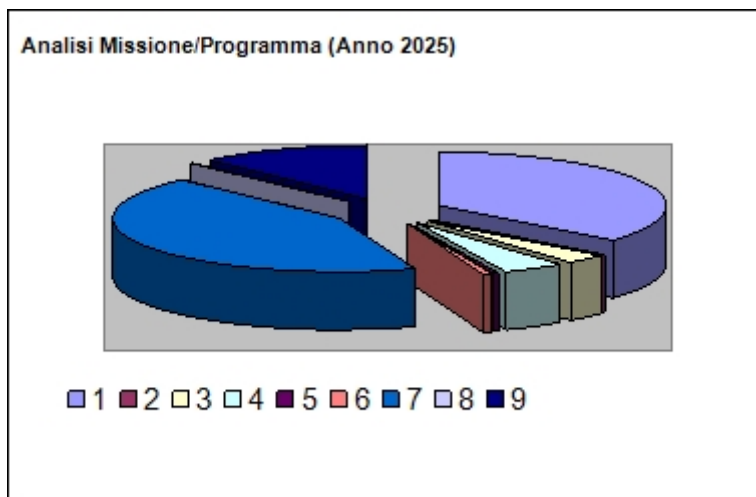
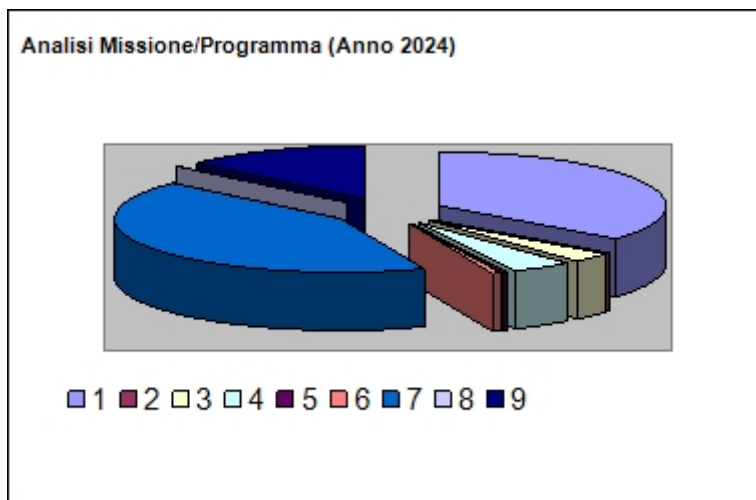
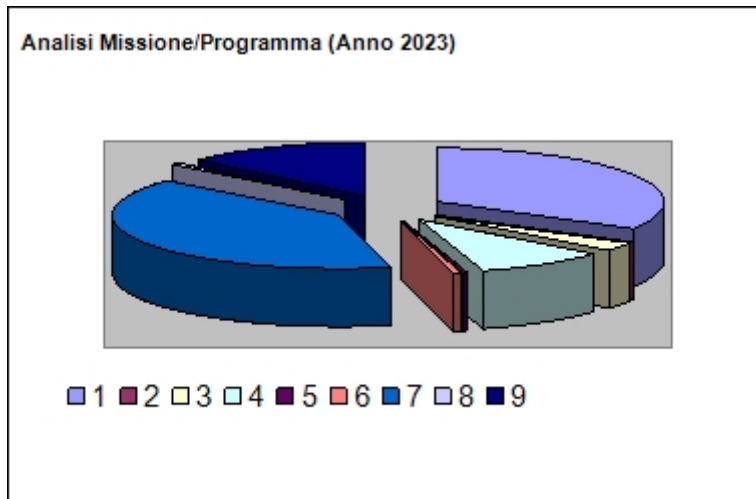
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	285.000,00	285.000,00	285.000,00	Armando Silvio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	337.311,52			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	22.500,00	23.500,00	23.500,00	Armando Silvio, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	90.535,99			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	80.000,00	35.000,00	35.000,00	Armando Silvio, Rabino Roberta, Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	83.330,91			
5	Interventi per le famiglie	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	Armando Silvio, Rabino Roberta, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.200,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	Armando Silvio
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	340.000,00	340.000,00	340.000,00	Armando Silvio, Rabino Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	343.290,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	5.500,00	500,00	500,00	Rabino Roberta, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.500,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	111.850,00	105.850,00	95.850,00	Armando Silvio, Pagliero Renato, Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	160.563,43			
TOTALI MISSIONE		comp	852.850,00	797.850,00	787.850,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.034.731,85			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 12, si deve fare riferimento ai beni dell'inventario.

Missione 13 - Tutela della salute

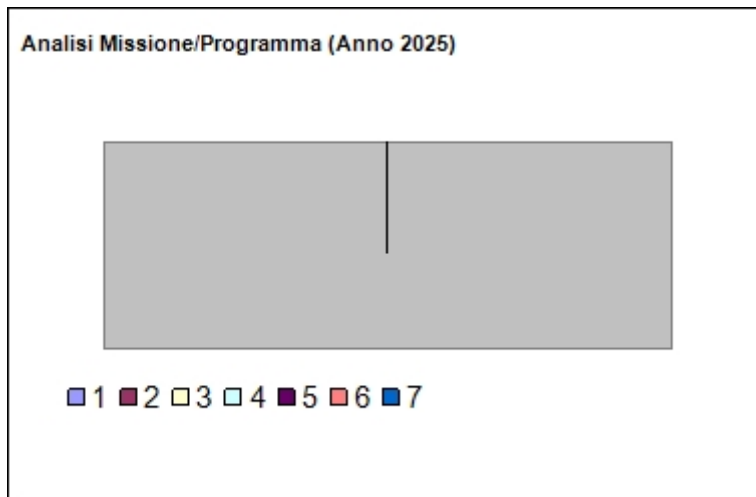
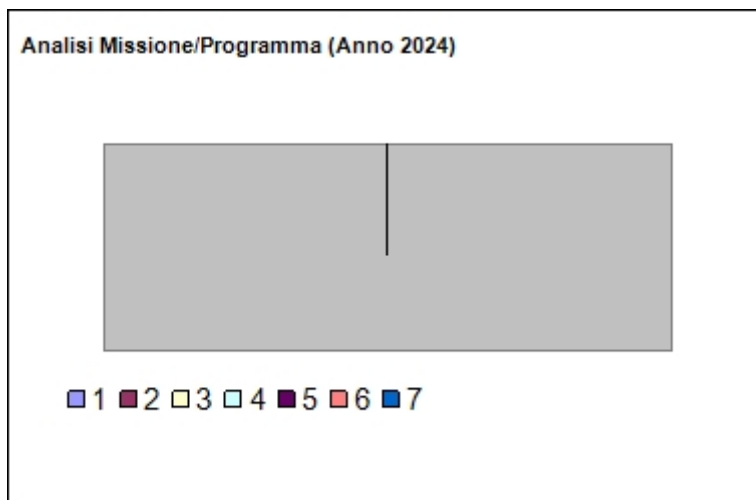
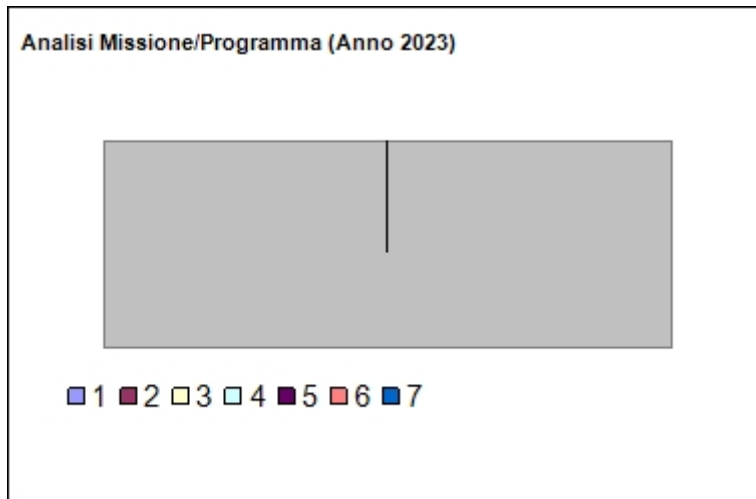
La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 13, si deve fare riferimento ai beni dell'inventario.

Non sono previsti stanziamenti in questa Missione.
Comune di Busca

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

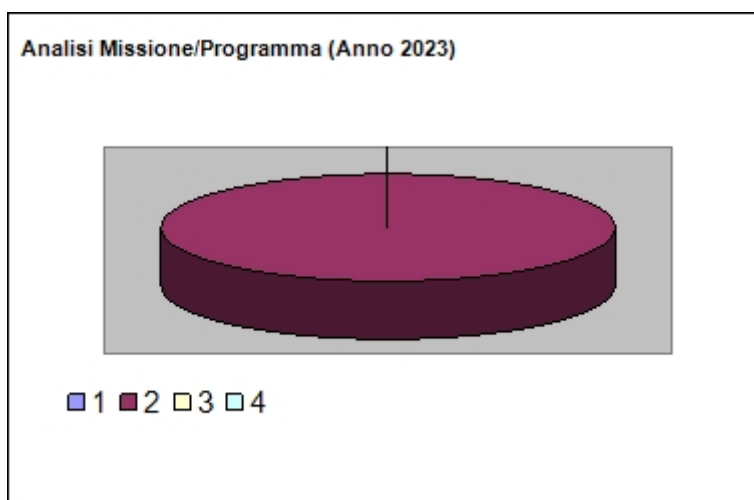
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

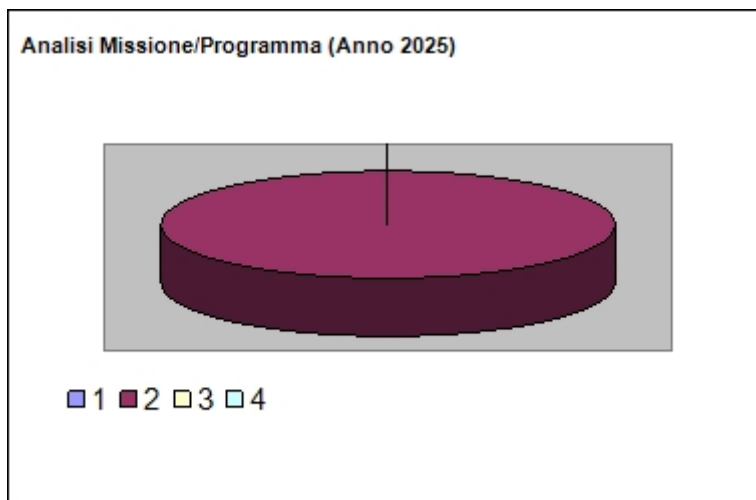
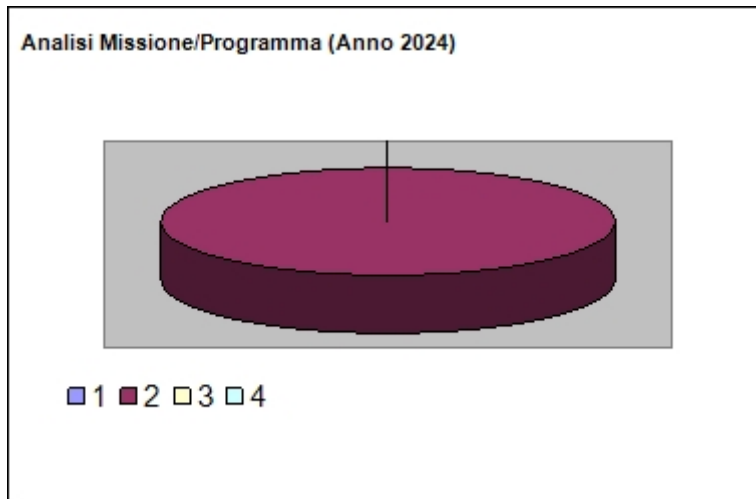
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale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

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	Rabino Roberta
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	Rabino Roberta, Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.000,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	Tallone Bruno
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.188,49			
TOTALI MISSIONE		comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.188,49			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione
14, si deve fare riferimento all'inventario.

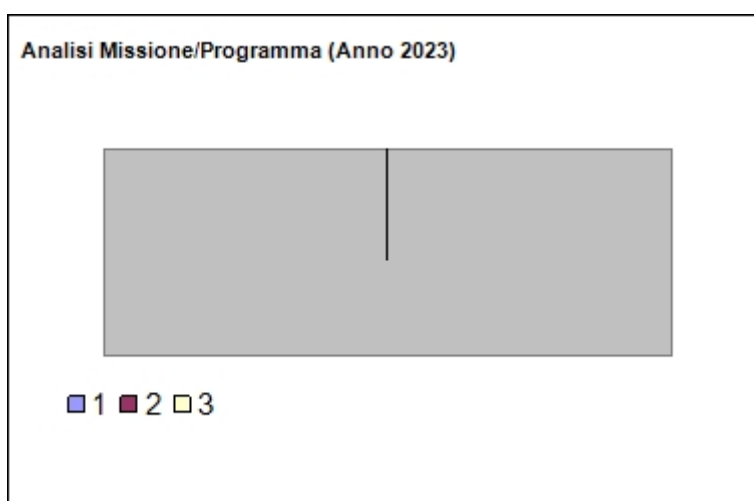
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

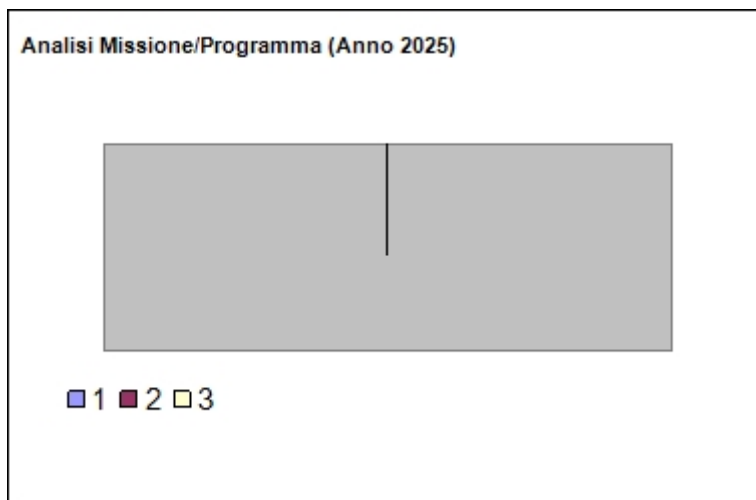
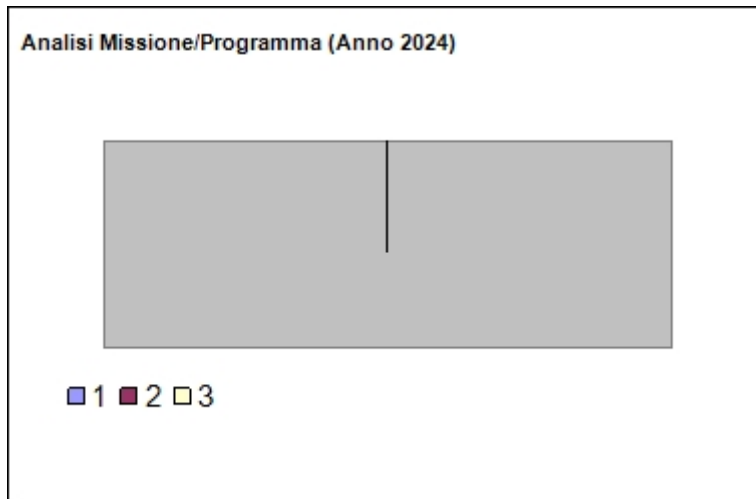
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

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



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si deve fare riferimento all'inventario.

Non sono previsti stanziamenti in questa Missione.

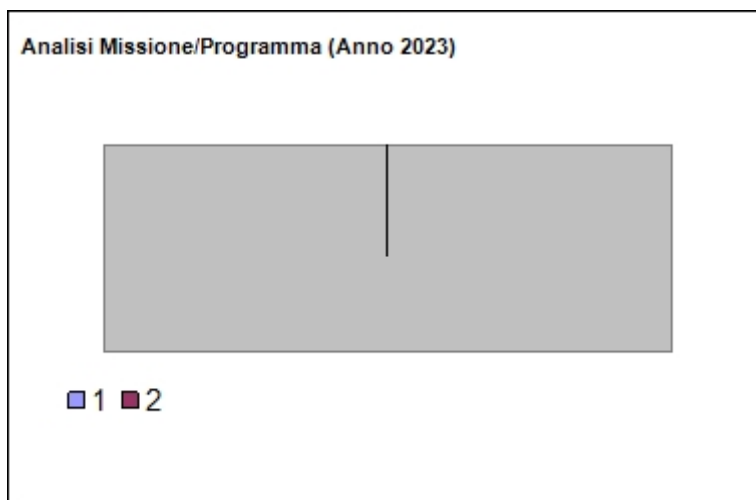
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

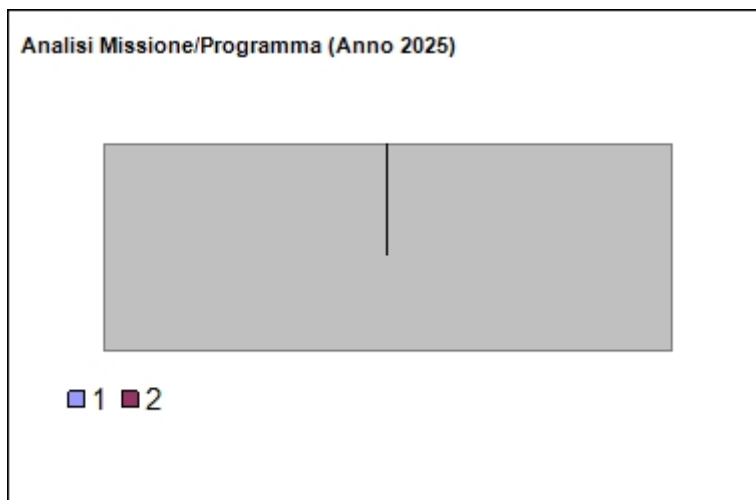
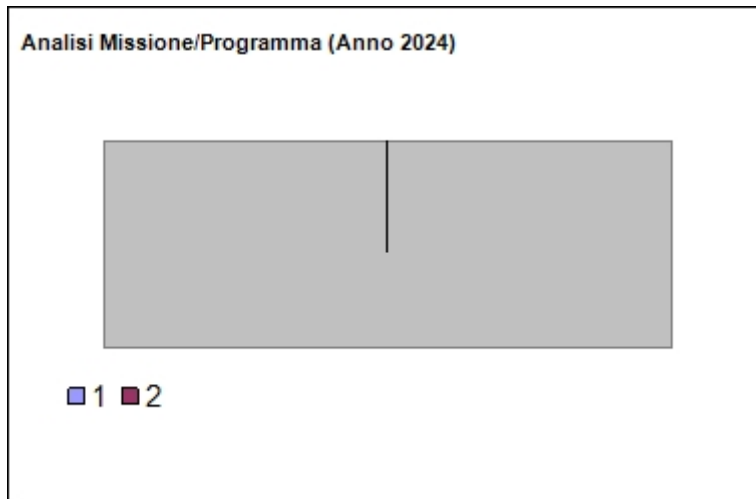
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche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

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 16, si deve fare riferimento ai beni dell'inventario.

Non sono previsti stanziamenti in questa Missione.

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si deve fare riferimento ai beni dell’inventario.

Non sono previsti stanziamenti in questa Missione.

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si deve fare riferimento ai beni dell’inventario.

Non sono previsti stanziamenti in questa Missione.

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 19, si deve fare riferimento ai beni dell’inventario.

Non sono previsti stanziamenti in questa Missione.

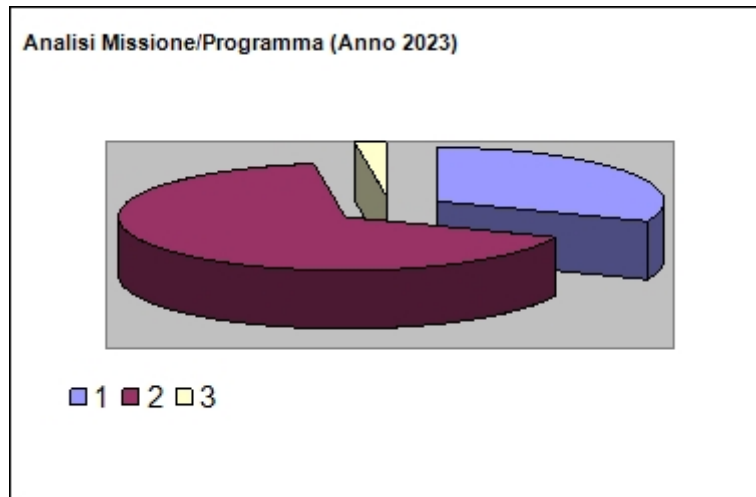
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

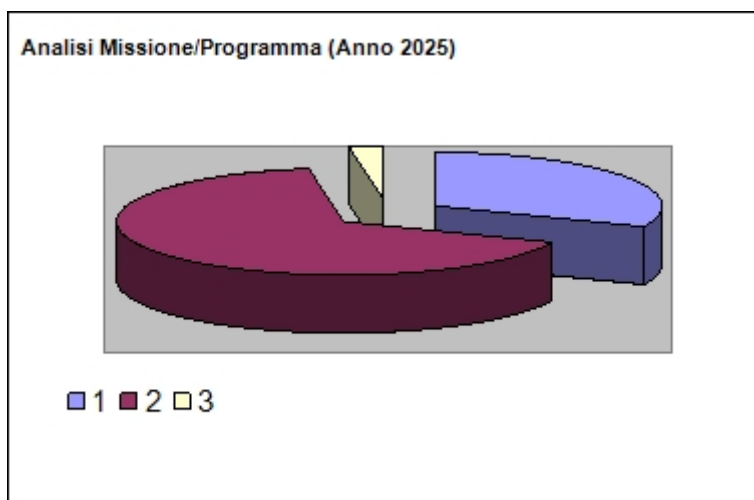
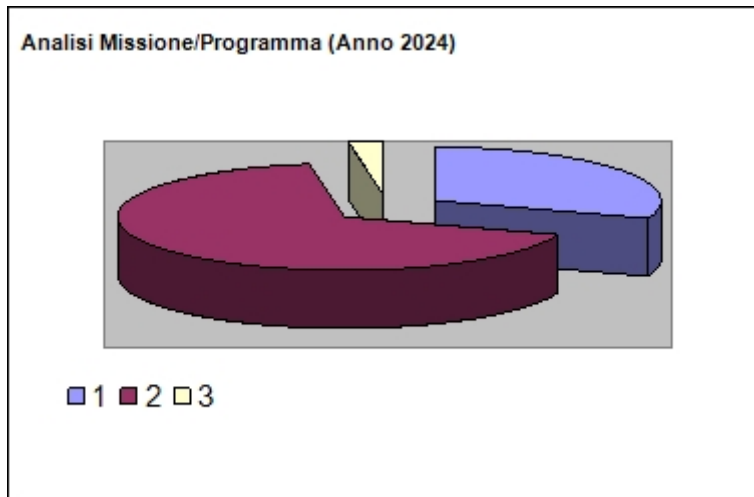
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di di dubbia di dubbia esigenza. Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per materia.

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	51.988,39	50.973,13	53.355,63	Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigenza	comp	111.300,97	112.465,84	112.653,34	Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	3.707,64	4.140,00	4.140,00	Armando Silvio, Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE			166.997,00	167.578,97	170.148,97	
			fpv 0,00	0,00	0,00	
			cassa 0,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 20, si deve fare riferimento ai beni dell'inventario.

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

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

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

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

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

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

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e attualmente nella percentuale del 100%.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle misure di legge.

Non è stato necessario istituire il Fondo garanzia debiti commerciali.

Nella voce "Altri fondi" è presente il fondo per indennità di fine mandato del Sindaco.

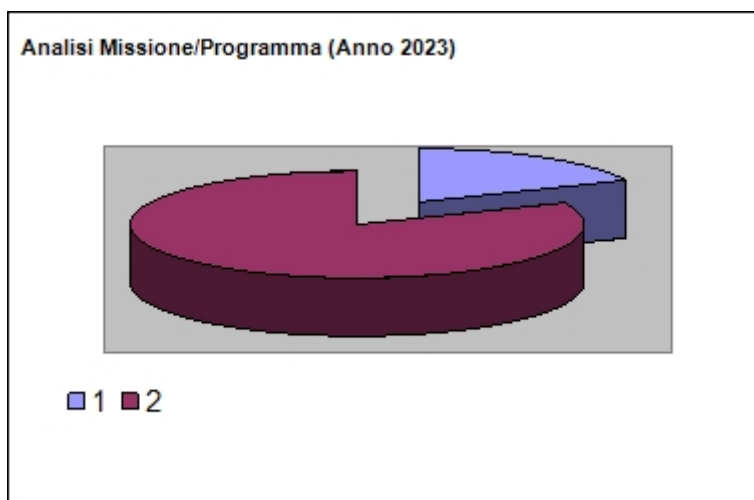
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

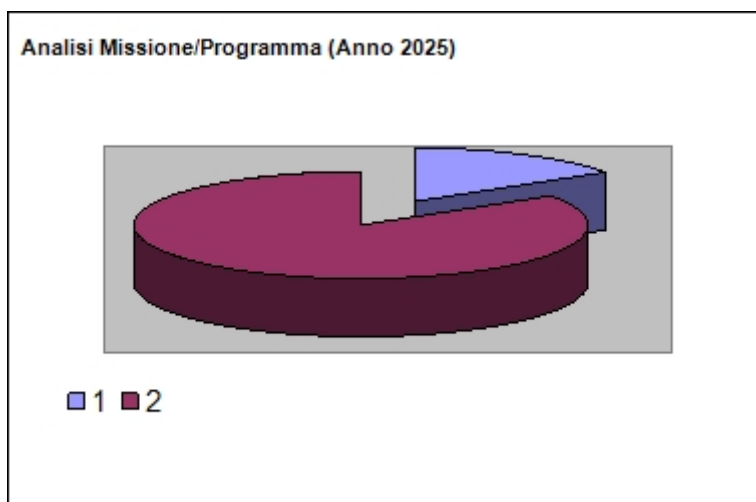
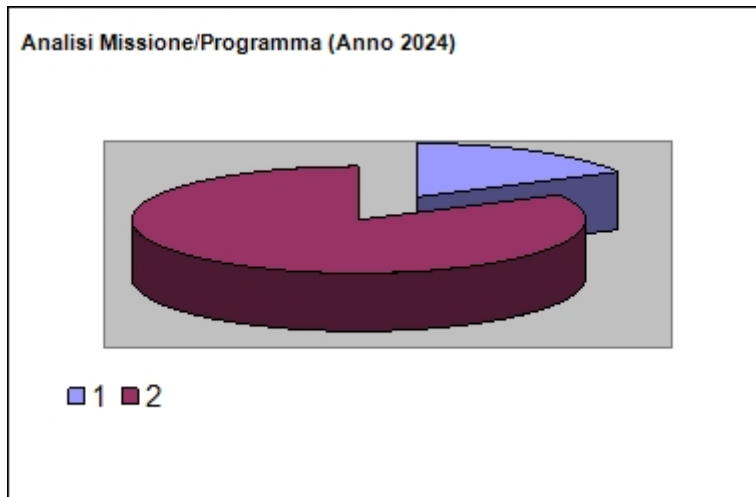
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per area.

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	70.792,00	59.475,00	49.355,00	Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	70.792,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	315.800,00	285.000,00	263.000,00	Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	315.800,00			
TOTALI MISSIONE		comp	386.592,00	344.475,00	312.355,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	386.592,00			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si deve fare riferimento ai beni dell'inventario.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per area.

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1.560.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00	Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.560.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1.560.000,00	1.560.000,00	1.560.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.560.000,00			

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 60, si deve fare riferimento ai beni dell’inventario comunale.

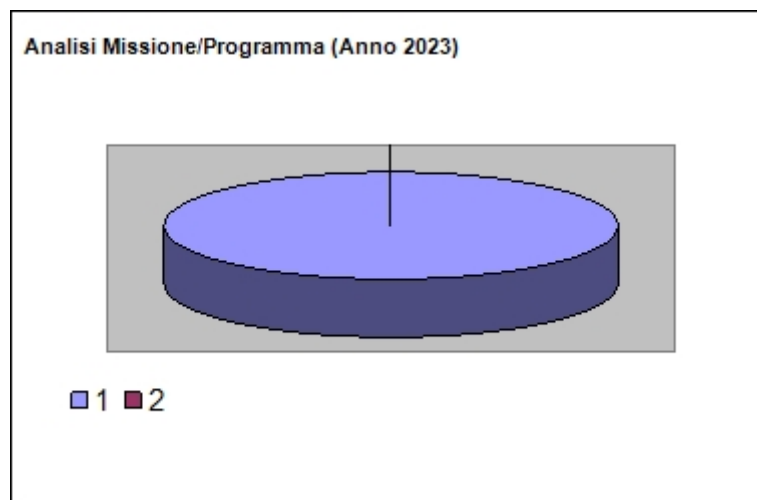
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

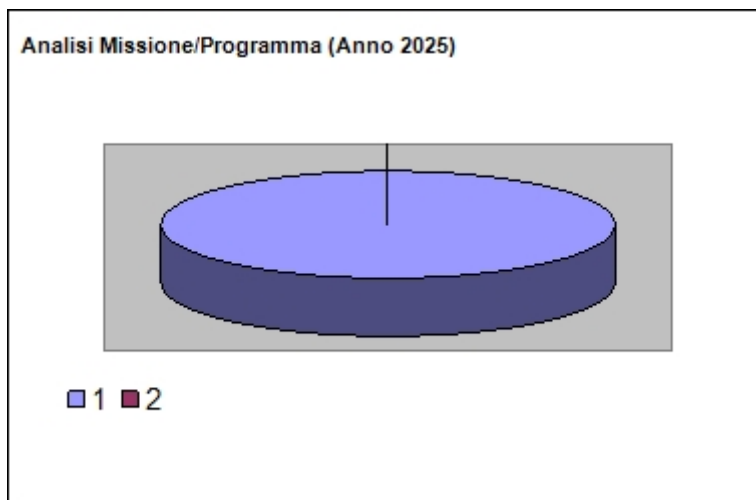
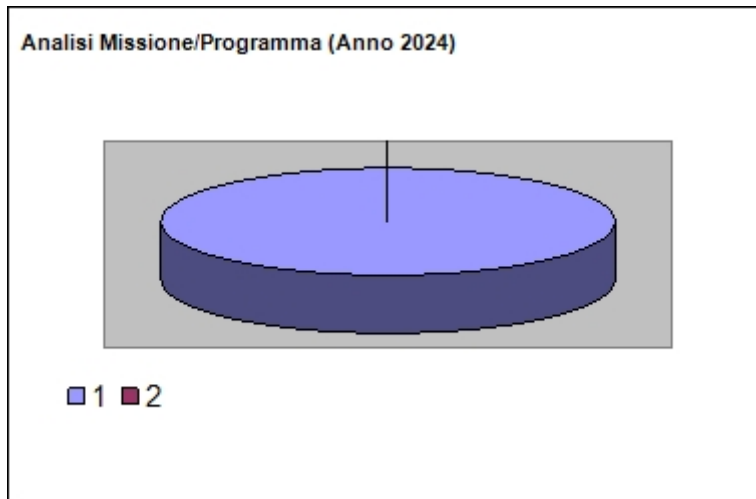
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili individuati con decreto sindacale per area .

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	Pagliero Renato
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.422.956,13			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.900.000,00	2.900.000,00	2.900.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.422.956,13			



Documento Unico di Programmazione 2023/2025



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si deve fare riferimento ai beni dell'inventario.

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
n° 80 - MANTENIMENTO DOMINIO EX COMUNE DI VALMALA PER SITO INTERNET, ANNI 2022, 2023 E 2024	183,00	183,00	0,00
n° 106 - ATTIVAZIONE NUOVA LINEA FTTC PER IL VOIP PER MIGLIORAMENTO SEGNALE VOCE DAL 01/03/2022 AL 28/02/2023	1.283,64	0,00	0,00
n° 158 - AFFIDAMENTO DIRETTO DEL SERVIZIO DI RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI E ADEMPIMENTI DI CUI AL REGOLAMENTO UE N. 679/2016 PERIODO 2022 - 2025 PROROGABILE/RINNOVABILE	5.002,00	5.002,00	0,00
n° 227 - QUOTA ANTICIPO INTERESSI PER INTERVENTO RISPARMIO ENERGETICO SCUOLE ELEMENTARI	1.362,60	1.020,34	663,01
n° 228 - ABBONAMENTO TRIENNALE CELNETWORK AGGIORNAMENTI PAWEB DAL 14/02/2021 AL 13/02/2024. TRATTATIVA MEPA.	570,96	0,00	0,00
n° 247 - Servizio di pulizia locali comunali (municipio, scuole, palaeste, casa Francotto, biblioteca) - proroga tecnica in attesa del completamento lavori di ristrutturazione uffici comunali - provvedimenti	1.900,00	0,00	0,00
n° 248 - Servizio di pulizia locali comunali (municipio, scuole, palaeste, casa Francotto, biblioteca) - proroga tecnica in attesa del completamento lavori di ristrutturazione uffici comunali - provvedimenti	553,42	0,00	0,00
n° 282 - PROCEDURA MEPA PER AFFIDAMENTO SERVIZIO DI MANUTENZIONE DELLE AREE VERDI PER QUATTRO ANNI 01/02/2021-31/01/2025 - AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA ED IMPEGNO DI SPESA	21.856,30	21.856,30	1.821,36
n° 330 - IMPEGNO PLURIENNALE DI SPESA PER ABBONAMENTO TRIENNALE A "SISTEMA LEGGI D'ITALIA". ACQUISTO TRAMITE MEPA PER IL PERIODO 21/04/2021 - 20/04/2024.	821,60	821,60	0,00
n° 337 - PROCEDURA TELEMATICA NEGOZIATA PER LA CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI GESTIONE DELL'ISTITUTO CULTURALE MEDIANTE PIATTAFORMA SINTEL - AGGIUDICAZIONE	39.900,00	19.950,00	0,00
n° 411 - Impegno di spesa e liquidazione contributo alla scuola materna paritaria per convenzione sorveglianza locali del nuovo micro-nido	15.000,00	15.000,00	15.000,00
n° 413 - SERVIZI DA IL SOLE 24 ORE S.P.A. - PORTALE SMART24 PA PER IL TRIENNIO 2022 - 2023 - 2024. AFFIDAMENTO E IMPEGNO DI SPESA.	2.745,60	2.745,60	0,00
n° 427 - ATTIVAZIONE DELLA PIATTAFORMA "COMUNE FACILE - GESTIONE DELLE CEDOLE LIBRARIE". IMPEGNO DI SPESA	732,00	0,00	0,00
n° 431 - Approvazione bozza di convenzione tra il Comune di Busca e il COmitato Busca & Verde per la gestione e la manutenzione dell'area verde comunale di Piazza Dante denominata "Giardino dell'Infinito"	5.000,00	5.000,00	0,00
n° 444 - SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO 2021/22 - 2023/24 PROROGABILE RINNOVABILE. AGGIUDICAZIONE DEFINITIVA	230.000,00	0,00	0,00

Comune di Busca

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

n° 455 - CIG: 8732562222 - Premio incendio/furto/elett. 2023 - 2024 HDI Assicurazioni - Roma	14.292,00	0,00	0,00
n° 456 - CIG : 87321237DA - Premio RC generale 2023/2024 - Sara Assicurazioni Roma	17.000,00	0,00	0,00
n° 458 - CIG : Z5331804D6 - Premio Kasko chilometrica 2023/2024 - Vittoria Assicurazione - Milano	850,00	0,00	0,00
n° 459 - CIG : ZC93180544 - Premio tutela legale 2023/2024 - Assicuratrice Milanese SPA	8.450,00	0,00	0,00
n° 460 - CIG : Z6231804F5 - Premio Rc Auto 2023/2024 - Reale Mutua assicurazioni Cuneo	4.587,00	0,00	0,00
n° 461 - CIG : Z6B3180471 - Premio Rc patrimoniale 2023/2024 - Reale Mutua Cuneo	3.290,00	0,00	0,00
n° 462 - CIG : Z4B31804A4 - Premio infortuni 2023/2024 - AIG Europe	1.709,83	0,00	0,00
n° 467 - CONTRATTO DI SOMMINISTRAZIONE LAVORO CAT. B3. PERIODO AGOSTO 2022 - FEBBRAIO 2023 COMPRESI.	7.000,00	0,00	0,00
n° 470 - ADEGUAMENTO POLIZZA INCENDIO: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE PER IL PERIODO 31/05/2022 - 31/05/2023 E IMPEGNO DI SPESA PER IL PERIODO 31/05/2023 - 31/05/2024. REGOLAZIONE PREMIO POLIZZA INFORTUNI E RISCHI VARI: IMPEGNO E LIQUIDAZIONE PER IL PERIODO 31 MAGGIO 202	630,48	0,00	0,00
n° 491 - NOTIZIARIO LOCALE "IL NUOVO BUSCAJE". PROVVEDIMENTI.	1.652,56	0,00	0,00
n° 506 - Impegno di spesa pluriennale dal 2012 al 2026 per rimborso rate di mutuo contratto dal B.I.M. Val Varaita per intervento di risparmio energetico Scuole Elementari di San Chiaffredo	7.783,69	8.125,96	8.483,28
n° 534 - 1° RATA CODICE DOMANDA: 280-42 - 1° QUOTA FINANZIAMENTO PQU PERCORSI COMMERCIO	14.165,50	14.165,53	14.165,53
n° 535 - 1° RATA CODICE DOMANDA: 280-42 - 2° QUOTA FINANZIAMENTO PQU PERCORSI COMMERCIO	14.165,50	14.165,53	14.165,53
n° 558 - Impegno di spesa e affidamento servizio di noleggio moduli provvisori per integrazione aule scolastiche per anno scolastico 2022-2023	16.714,00	0,00	0,00
n° 562 - Rimborso quota capitale mutuo N. 6213736 CR Fossano di Euro 100.000,00	8.386,24	8.735,73	0,00
n° 573 - PROSECUZIONE RAPPORTO IN VIA TEMPORANEA DEL SERVIZIO DI RICAMBIO LAMPADE ILLUMINAZIONE PUBBLICA - Provvedimenti	3.130,59	0,00	0,00
n° 583 - Servizio assistenza scolastica	12.241,00	0,00	0,00
n° 584 - Servizio assistenza scolastica	96.306,00	0,00	0,00
n° 599 - CONTRATTO GESTIONE MICRONIDO COMUNALE - PROROGA	37.000,00	0,00	0,00
n° 708 - ABBONAMENTO TRIENNALE CELNETWORK - BOLLETTINO PERSONALE E BOLLETTINO CONTRATTI ED APPALTI PER IL PERIODO OTTOBRE 2022 - OTTOBRE 2025.	497,12	497,12	0,00
n° 769 - NOMINA REVISORE DEI CONTI PRESA D'ATTO IMPEGNO DI SPESA.	27.359,80	0,00	0,00
n° 778 - SERVIZIO GESTIONE BIBLIOTECA CIVICA RINNOVO ANNI 2022-2024.	21.227,25	21.227,25	0,00
n° 785 - IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA : RIQUALIFICAZIONE, EFFICIENTAMENTO LED ED IMPLEMENTAZIONE IMPIANTI CON CONTESTUALE ACQUISIZIONE DELLA PROPRIETA' AL COMUNE DI BUSCA	7.777,50	7.777,50	0,00
n° 795 - Impegno di spesa e affidamento servizio di sgombero neve, pulizia e manutenzione strade, banchine e scarpate per la stagione invernale 2022-2023	11.138,70	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

n° 868 - ACQUISTO SERVIZIO EDR E SOC PER POTENZIAMENTO SICUREZZA SISTEMA INFORMATICO. EDR	4.810,71	0,00	0,00
n° 869 - ACQUISTO SERVIZIO EDR E SOC PER POTENZIAMENTO SICUREZZA SISTEMA INFORMATICO.	8.906,39	0,00	0,00
n° 880 - Affidamento servizio sgombero neve a seguito di procedura su piattaforma telematica SINTEL stagione invernale 2022/2023.	4.043,27	0,00	0,00
n° 881 - Affidamento servizio sgombero neve a seguito di procedura su piattaforma telematica SINTEL stagione invernale 2022/2023.	4.618,66	0,00	0,00
n° 897 - L.R. 28/2007 - CONVENZIONE CON SCUOLE DELL'INFANZIA AUTONOME PARITARIE DI BUSCA E FRAZIONE SAN CHIAFFREDO DALL'A.S. 2019/20 ALL'A.S. 2023/24. APPROVAZIONE	100.000,00	50.000,00	0,00
n° 994 - TEATRO CIVICO BUSCA - CONVENZIONE CON L'ASSOCIAZIONE VIVI BUSCA PER GESTIONE IMMOBILE PER IL TRIENNIO 2021-2023.	3.000,00	0,00	0,00
n° 1045 - SERVIZIO INFORMAGIOVANI ANNI 2022, 2023 E 2024. IMPEGNO DI SPESA.	4.140,00	4.140,00	0,00
n° 1092 - Impegno di spesa per contributo al Comitato di Frazione Attissano	500,00	500,00	500,00
n° 1098 - ABBONAMENTO TRIENNALE ENTI ON LINE PER GLI ANNI 2022 - 2023 - 2024.	732,00	732,00	0,00
n° 1101 - SERVIZIO DI CONSERVAZIONE DOCUMENTI INFORMATICI PERI IL TRIENNIO 2022/2024. IMPEGNO A FAVORE DELLA DITTA SISCOM DI CERVERE.	2.752,32	2.752,32	0,00
n° 1327 - AFFITTO AREA VERDE IN FRAZIONE SAN GIUSEPPE DI PROPRIETA' DELLA PARROCCHIA MARIA VERGINE ASSUNTA DI BUSCA - RINNOVO CONTRATTO DI AFFITTO	100,00	100,00	100,00
TOTALE IMPEGNI:	797.869,23	204.497,78	54.898,71

Valutazione della situazione economico-finanziaria degli organismi gestionali esterni

Considerato che in ottemperanza all'art. 96 del D.Lgs. 267/2000 sono stati individuati con deliberazione della G.C. n. 59 del 13/05/2015 e G.C. n. 81 del 22/06/2016 gli organismi indispensabili per i fini istituzionali che, come previsto dalla stessa norma, siano investiti di funzioni amministrative.

Considerato di non doversi esprimere, per la non ritenuta stretta riconducibilità al citato art. 96, in merito a:

- a) enti, alla cui nomina dei rispettivi consigli di amministrazione (o organi amministrativi in genere) partecipa il Comune, in forza di disposizioni statutarie o altro, a titolo esemplificativo e non certo esaustivo: Ospedale civile, Asilo infantile Castelletto, Asilo Infantile Busca, Asilo Infantile San Chiaffredo, Opera Pia Abbà Degiovanni Soleri, ecc.;
- b) agli enti sovracomunali, a titolo esemplificativo e non certo esaustivo: consorzi, aziende, società, convenzioni tra enti, associazioni, ecc;
- c) alla partecipazione a progetti, associazioni, comitati o altro (sia sovracomunali che sub-comunali).

Considerati indispensabili quegli organismi previsti da disposizioni comunali o la cui competenza alla nomina deriva in capo al Comune da esplicita norma statale o regionale.

Sulla scorta della citata deliberazione anche a titolo ricognitorio sono state individuate come indispensabili, confermandone ad ogni effetto, la costituzione, composizione e vigenza come già in essere, dei seguenti organismi:

Commissioni previste da leggi:

- Commissione Giudici popolari;
- Commissione Agricoltura;
- Commissione Edilizia;
- Commissione Elettorale;
- Commissione paritetica Asilo infantile Busca;
- Commissione paritetica Asilo infantile San Chiaffredo;

Istituzioni comunali:

- Istituzione culturale (e Istituto Civico Musicale): è stata deliberata l'estinzione definitiva con atto del Consiglio Comunale n. 30 in data 21/07/2022.

Per quanto concerne l'Istituzione "Casa di Riposo" la stessa è stata ceduta con decorrenza 1/04/2018 all'Ospedale Civile di Busca ed estinta con delibera del Consiglio Comunale n. 61 in data 23/12/2019;

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

Anche per l'altra Istituzione comunale culturale si è ritenuta non più appropriata la forma di gestione quale Ente strumentale, per le numerose e crescenti incombenze burocratiche amministrative, in rapporto al personale impiegato. Con delibera del Consiglio Comunale n. 29 del 30/07/2020 l'attività dell'Ente è stata esternalizzata mediante contratto di concessione triennale e con decorrenza dal 01/07/2021. Con successiva deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 in data 21/07/2022 l'Istituzione è stata dichiarata estinta.

Per quanto riguarda le Partecipazioni si rilevano le seguenti, che peraltro oltre ad essere minoritarie non presentano situazioni di bilancio critiche.:

Azienda Cuneese dell'Acqua S.p.A. (A.C.D.A. S.p.A.) – Quota 2,74%

Gestione del servizio di erogazione all'utenza compresa la riscossione dei canoni e delle tariffe dei servizi acquedotto, fognatura e depurazione

Azienda Turistica Locale del Cuneese Valli Alpine e Città d'Arte – Quota 0,53%

Attività di promozione, accoglienza informazione ed assistenza turistica.

Azienda di Formazione Professionale scrl (AFP) – Quota 11,11% da aggiornare in relazione alla cessione di quote del Comune di Caraglio.

Formazione professionale, orientamento scuola inserimento nel mondo del lavoro, attività di ricerca e studio in materia di lavoro.

Consorzio Ecologico del Cuneese (CEC) – Quota 6,10% -

Servizio di raccolta rifiuti. Raccolta rifiuti, spazzamento stradale e gestione centro di raccolta

Azienda Cuneese Smaltimento Rifiuti SpA (ACSR SpA) Quota 4,70%

Gestione dei rifiuti – realizzazione e gestione impianti tecnologici di recupero e smaltimento rifiuti, ivi comprese le discariche.

Con deliberazione del C.C. n. 2 del 24/03/2016 il Comune di Busca ha aderito al G.A.L. (Gruppo di Azione Locale) "Società Consortile a responsabilità limitata Tradizione delle Terre Occitane" avente Sede Legale in Caraglio via Cappuccini n. 29, acquistando la quota di euro 2,00 pari alla percentuale dello 0,005% dell'intero capitale sociale attuale, ammontante ad euro 38.900,00.

La suddetta determinazione si è resa necessaria affinché anche questo Comune e il relativo territorio potesse beneficiare delle risorse CLLD LEADER 2014/2020 e ciò in ragione di quanto stabilito dalla Regione Piemonte con DGR 52/2753 del 29/12/2015 e successive determinazioni n. 129 del 21/01/2016 adottata dal settore sviluppo della montagna e cooperazione transfrontaliera.

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

La programmazione dei lavori pubblici è stata curata dall'ufficio tecnico comunale sulla base delle indicazioni della Giunta Comunale e di quanto previsto nelle linee di mandato.

La programmazione delle opere pubbliche per il triennio 2023 - 2025 è stata approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 208 del 07.12.2022 alla quale si rimanda.

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

L'ultimo atto al momento disponibile riguarda la programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2022 – 2024, aggiornata con deliberazione della Giunta Comunale n. 194 in data 23/11/2022 sulla base dell'ultimo rendiconto consuntivo di gestione approvato (anno 2021).

Nel corso del triennio 2023/2025 ed in particolare nel 2023 potranno essere perfezionate le assunzioni già previste nella programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2022 – 2024 mediante l'assunzione di n.ro 1 Istruttore Amministrativo di categoria C da assegnare all'Area Segreteria-Servizi demografici e di n.ro 1 Istruttore Tecnico di categoria C da assegnare all'Area Edilizia Privata-Patrimonio.

In base all'articolo 6 del D.L. 9/6/2021 n. 80 e s.m.i., la programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2023/2025 dovrà confluire nel "Piano integrato di attività ed organizzazione" (PIAO)" ed in particolare nella Sottosezione PTFP della Sezione 3. "Organizzazione e Capitale umano" del Piano Integrato di Attività e Organizzazione PIAO per il triennio 2023-2025, che verrà a sua volta approvato con deliberazione della Giunta comunale nell'anno 2023, e comunque dopo l'approvazione del Bilancio di previsione del Comune di Busca per il medesimo triennio 2023-2025.

In ordine alla ricognizione annuale di eventuali eccedenze di personale, ai sensi degli articoli 6, 1° comma e 33, 1° comma, del D.Lgs. n. 165/2001, si dà atto che attualmente non si rilevano eccedenze di personale, onde non sono necessari ulteriori interventi di riduzione della dotazione organica e/o del relativo personale ai sensi dell'articolo 6-bis del D.Lgs. n. 165/2001 o ai sensi dell'articolo 3, comma 30, della legge 24-12-2007, n. 24.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari è quello risultante dall'ultimo piano approvato con delibera di Giunta Comunale n. 184 del 12.12.2018 che prevede quanto segue:

Ricognizione e valorizzazione del patrimonio immobiliare D.L. 25 giugno 2008 n. 112

1) Premessa:

Per l'anno 2023 le determinazioni in merito alla normativa in argomento consistono sostanzialmente e prevalentemente in conseguenza dell'attuale assetto e in alcune ipotesi di alienazione

Escludendo gli immobili strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che, per la loro specifica destinazione non vengono qui elencati, rimangono oggetto d'esame quelli come da successivo punto 2°.

2) Beni immobili

I beni immobili ai cui occorre assumere le determinazioni ai sensi dell'art.58 del D.L. 112 del 25.06.2008, convertito con modificazioni della Legge 06.08.2008 n.133 sono riassumibili:

1. Ex Scuole Elementari della frazione Bosco
2. Ex Scuole Elementari della frazione San Giuseppe
3. Ex Scuole Elementari della frazione S. Defendente
4. Ex Scuole Elementari della frazione San Martino
5. Ex Scuole Elementari della frazione San Mauro
6. Compendio ex genio militare in C.so Romita.
7. Terreno di proprietà Comunale in zona montana, località "Le Moie".
8. Proprietà "Villa Ferrero" con annesso Parco.
9. Ex peso pubblico in Piazza Savoia.
10. Cappella e casa del custode annessa al "Parco E. Francotto"- Frazione Santo Stefano.
11. Fabbricato con annesso terreno collinare denominato "Casa Alpina" in località Madonna del Campanile.
12. Ex Scuole Elementari di San Vitale.
13. Porzione di terreno di modesta entità (mq. 141) in Via Trimaglio che per la sua particolare posizione orografica e natura è utile per eventuali accessi a mezzi d'opera al sito demaniale e conseguentemente è difficilmente configurabile la sua alienabilità.

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

14. Porzione di terreno a bosco ceduo, costituente l'argine spondale sx. del Torrente Maira a protezione del nucleo abitato di Via Villafalchetto, ora oggetto d'intervento di riqualificazione per percorso fluviale lungo il Torrente.
15. Area Ex Ilotte – porzione di terreno compreso tra il Torrente Maira, il Rio Talut via IV Novembre e Piazza Diaz destinata ad area parcheggio / verde attrezzato
16. Terreno agricolo “Eredità Bodrero” posto in Fr. San Giacomo (Via Antica di Costigliole angolo Via Don Perano) e in Fr. San Quintino (Viale Bella Antilia)
17. Terreno con entrostante fabbricato agricolo in Fr. San Martino (Strada San Martino) (eredità Sig.ra Fornero Romana) oggetto di asta per alienazione, in corso la procedura di vendita
18. Nuda proprietà su alloggio in Busca Via Cavour 37 (Legato Sig.ra Giordano Ester per la Casa di Riposo)
19. Area con soprastante edificio privato destinato ad attività commerciale (Bar area artigianale nei pressi della rotonda tra la SP 589 Laghi di Avigliana, Via Bealotto e Via Maestri del lavoro)
20. Area interna nell'area artigianale in Fr. Roata Raffo

Dalla disamina dell'elenco sopraccitato si desume che:

I punti 1 – 4 - 5 - 6 – 9 – 10 – 11- 12 - sono riconducibili ad una situazione di conferma della loro destinazione con una motivazione d'ordine sociale. Sostanzialmente la destinazione di detti beni rappresenta, nell'ambito del territorio comunale, una utilizzazione di sede decentrata dei Comitati di quartiere e/o frazionali (punti 1,4,5,12); una utilizzazione diretta come magazzino comunale di attrezzature e mezzi pubblici in promiscuità con alcune Associazioni sportive, e/o di volontariato (sede CRI – Sede distacco VV.FF. - Sede Protezione Civile). (punto 6); una utilizzazione diretta alla fruizione del pubblico come pertinenze strettamente legate alla vigilanza e custodia del Parco Comunale (punti 10 -11); una utilizzazione di sede di associazioni di volontariato–protezione civile a livello comunale (punto 9).

Il punto 2 si riferisce all'edificio ex Scuole della Frazione di San Giuseppe, ora destinato a trattoria/ristorante, ricadente nell'ambito di un rapporto contrattuale in essere di recente stipulazione; restano salve diverse determinazioni, anche non escludendo un'eventuale futura alienazione da adottarsi sulla base di specifico provvedimento consiliare.

Il punto 3 si riferisce all'edificio ex scuole elementari della Frazione San Defendente, un tempo utilizzato a trattoria ed ora, da oltre due anni, inutilizzato e libero. Appurata l'inesistente appetibilità all'uso commerciale (trattoria) verificata mediante infruttuose pubbliche aste, si ritiene utile

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

prevedere l'attivazione delle procedure di alienazione del bene sulla base di specifici provvedimenti e determinazioni di competenza consiliare.

Il punto 8 è riconducibile ad un rapporto convenzionale di comodato d'uso, oggetto di ridefinizione e per il quale non si prevede la necessità di variazioni.

Per il punto 7 trattasi di un terreno (bosco ceduo) di libera fruizione alla collettività il cui valore economico risulta inesistente in ragione delle spese necessarie per la redazione degli atti di ricognizione tecnica indispensabili per un'eventuale vendita, al momento inserito nell'Associazione Fondiaria "Terre di Mezzo" per la valorizzazione delle aree boscate collinari e montane.

Per i punti 13 e 14 trattasi di porzioni di terreno, interposti tra la viabilità pubblica e terreno demaniale (acque pubbliche), non utilizzabile ai fini edificatori e privi per la sua posizione e natura di un'utilizzazione autonoma se non a titolo temporaneo o stagionale, "Sentiero lungo il Fiume".

Per il punto 16 trattasi di terreno agricolo pianeggiante, costituente tre appezzamenti, concesso in locazione a due aziende agricole locali con contratto d'affitto con scadenza annuale

Per il punto 17 trattasi di terreno con entrostante fabbricato appena ricevuti in eredità per i quali si è provveduto ad esperimento di asta pubblica, in attesa della stipula a seguito di aggiudicazione dell'asta, con destinazione delle risorse ad attività sociali per la Casa di Riposo

Per il punto 18 (fabbricato in nuda proprietà) è stata avviata la procedura presso la Soprintendenza per la VIC (valutazione d'interesse culturale) per poi procedere all'alienazione, con destinazione delle risorse ad attività sociali per la Casa di Riposo

Per il punto 19 sono in corso le procedure per alienazione dell'area su cui insiste un fabbricato privato a destinazione commerciale

Per il punto 20 (area interna alla zona artigianale in Fraz. Roata Raffo) sono in corso valutazioni per eventuale utilizzo ad area servizi (antenne telefonia) attrezzata/parcheggio e per la restante parte per eventuale alienazione a destinazione artigianale

1) Misure

Le misure di valorizzazione come disposte e confermate sono ritenute coerenti con obiettivi di interesse pubblico di ordine economico, in ragione della resa, e d'ordine sociale per le finalità perseguite.

Considerazioni finali

Per quanto sopra esposto il presente documento assume valore programmatico ricognitivo e anche di conferma di misure di valorizzazione degli indicati beni in essere secondo obiettivi di interesse

Documento Unico di Programmazione 2023/2025

pubblico. Restano salve diverse determinazioni che dovessero maturare e che verranno adottate con le periodiche scadenze.

Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi

***ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE
DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2024
DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Busca***

***QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA
(1)***

Il programma degli acquisti di forniture e servizi per il biennio 2023 – 2024 è stato approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 207 del 07/12/2022, alla quale si rimanda.

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

(Art. 2 , commi da 594 a 599 Legge 24.12.2007 n. 244)

Si richiama quanto previsto dal D.L. n. 124 del 26/10/2019 all'art. 57, comma 2, che ha previsto la
cessazione degli obblighi derivanti dall'art. 2, comma 594, della Legge n. 244 del 24/12/2007 a
partire dall'anno 2020.

Programma incarichi di collaborazione autonoma

In ottemperanza all'art. 46 del D.Lgs n. 112/2008 convertito nella L. 133/2008 secondo cui il tetto di spese per gli incarichi di studio o ricerca consulenza e collaborazioni è pari a direttamente indicato nel bilancio di previsione e/o nelle sue variazioni, si fa rimando alle voci specifiche di riferimento e per quanto contenuto nell'apposito regolamento comunale approvato con deliberazione G.C. n. 15 del 20/03/2008, dando atto che le iniziali previsioni di bilancio anno 2023 Cap 140/14/1 – 2- 3 sono attualmente quelle previste nel bilancio pluriennale, comunque suscettibili di variazioni in corso d'anno e di assestamento anche con PEG. Dette spese sono riferite a prestazioni professionali, sotto forma di servizi (legali, notarili ecc...) non configurandosi come spese di studio, ricerca o consulenza in senso stretto per le quali non vi è un valore di riferimento essendo la spesa del 2009 pari a zero.

Considerazioni Finali

Il bilancio triennale 2023-2025, così come il DUP, mira ad assicurare all'Ente le risorse necessarie per erogare i migliori servizi possibili alla collettività, nell'ambito delle priorità e obiettivi stabiliti dagli Amministratori come da linee di mandato che ispirano le Missioni declinate nel corpo del Dup.

L'operatività del triennio avrà una comune finalità: utilizzare al meglio le risorse disponibili e realizzare gli investimenti e le attività programmate, con sempre maggiore attenzione alle necessità della popolazione e alle criticità del territorio.

Si rinvia alla programmazione da attuarsi da parte dell'Organo Esecutivo tanto in materia territoriale, quanto di risorse umane e finanziaria, compresa la declinazione di obiettivi puntuali, con rilievo qualitativo e rispondenti appieno alle Linee di Mandato, che verranno assegnati ai Responsabili dei singoli uffici.

Il quadro di riferimento definitivo sarà costituito dalla Legge di bilancio per il 2023.