



COMUNE DI BEINETTE

Via Vittorio Veneto n. 9
CAP 12081

PROVINCIA DI CUNEO

TEL 0171.384004

FAX 0171.384795

www.comune.beinette.cn.it

P.IVA 00395900046

e-mail: protocollo@comune.beinette.cn.it

PEC: protocollo@pec.comune.beinette.cn.it

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2023 - 2025

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Dal 1° Gennaio 2016 sono entrati in vigore i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente alla Programmazione di Bilancio - Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011. In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Beinette contava, al 31/12/2021 n. 3.467 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

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

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (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.S. i dati finanziari inerenti alla prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

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 2023/2025 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 il FCDE è stato calcolato nelle seguenti percentuali:

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

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione
Analisi del territorio e delle strutture presenti

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

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

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

4. GESTIONE RISORSE UMANE

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

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

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

b) Spese:

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

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

d) Principali obiettivi delle missioni attivate

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

f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

h) Altri eventuali strumenti di programmazione

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 3.200

Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (2021) n. 3.467

di cui maschi n. 1.726

femmine n. 1.741

di cui

In età prescolare (0/5 anni) n. 200

In età scuola obbligo (6/16 anni) n. 441

In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 426

In età adulta (30/65 anni) n. 1.715

Oltre 65 anni n. 682

Nati nell'anno n. 18

Deceduti nell'anno n. 27

saldo naturale: -9

Immigrati nell'anno n. 151

Emigrati nell'anno n. 125

Saldo migratorio: + 26

Saldo complessivo naturale + migratorio): + 17

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

Analisi del territorio e delle strutture presenti

TIPOLOGIA	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1.3.2.1 - Asili nido	Non ci sono asili nido comunali. Sul territorio è presente 1 Baby Parking privato. E' in corso l'affidamento della costruzione di una nuova scuola materna con annesso asilo nido finanziato con fondi PNRR			Posti previsti n. 25
1.3.2.2 - Scuole materne n. 1	Posti n. 111	Posti n.125	Posti n. 125	Posti n. 125

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

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

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

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

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

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

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

Servizi gestiti in forma diretta:

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

Servizi affidati a organismi partecipati:

Servizio idrico integrato Azienda Cuneese dell'Acqua – ACDA spa

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

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

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

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

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

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

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

Fondo cassa al 31/12/2018 € 827.192,79

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2021	n. --	€. --
2020	n. --	€. --
2019	n. --	€. --

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2021	3.850,27	2.010.109,15	0,19 %
2020	6.212,91	2.119.050,62	0,29 %
2019	9.279,81	2.053.551,46	0,45 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2021	
2020	---
2019	---

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Segretario Comunale	1		A SCAVALCO
Cat.D3	1	1	
Cat.D1	2	2	
Cat.C	6	6	
Cat.B3	0	0	
Cat.B1	2	2	
Cat.A	0	0	
TOTALE	11	11	

Numero dipendenti in servizio al 31/12 = 11

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale Funzione 001</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2021	12	485.463,11	26,73
2020	12	518.488,30	29,46
2019	12	514.129,19	27,36
2018	12	514.097,75	28,46
2017	12	511.408,20	28,84

Il piano triennale 2022/2024

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 150 in data 07.12.2021 si era provveduto all'approvazione della Nota di aggiornamento al DUP, contenente il Programma dei fabbisogni di personale per il triennio 2022/2024, modificato ed aggiornato con deliberazione della Giunta Comunale n. 78 in data 27.05.2022.

PIANO TRIENNALE FABBISOGNO PERSONALE 2023/2025

PREMESSO CHE:

- l'art. 2 del d.lgs.165/2001 stabilisce che le amministrazioni pubbliche definiscono le linee fondamentali di organizzazione degli uffici;
- l'art. 4 del d.lgs. 165/2001 stabilisce che gli organi di governo esercitano le funzioni di indirizzo politico amministrativo attraverso la definizione di obiettivi, programmi e direttive generali;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

- l'art. 89 del d.lgs. 267/2000 prevede che gli enti locali provvedono alla rideterminazione delle proprie dotazioni organiche, nonché all'organizzazione e gestione del personale nell'ambito della propria autonomia normativa ed organizzativa, con i soli limiti derivanti dalle proprie capacità di bilancio e dalle esigenze di esercizio delle funzioni, dei servizi e dei compiti loro attribuiti;

CONSIDERATO:

- che con le nuove dinamiche in ordine alle politiche organizzative e del lavoro ed in particolare le disposizioni di contenimento della spesa di personale disposte dalla vigente normativa, si ritiene di procedere alla pianificazione del fabbisogno di personale nel rispetto dei vincoli e dei limiti fissati dalla normativa suddetta;
- che con tale provvedimento si adempie alle disposizioni di cui al Testo Unico sull'Ordinamento degli Enti Locali in virtù delle quali gli organi di vertice delle amministrazioni sono tenuti alla pianificazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 12 marzo 1999 n.68 e programmano altresì le proprie politiche di assunzione adeguandosi ai principi di riduzione della spesa di personale stabiliti dalla normativa stessa;
- che in tal senso si è ritenuto di procedere alla definizione del Piano dei fabbisogni di personale 2023-2025, nel rispetto degli strumenti di programmazione già adottati, tenendo conto delle sopravvenute evoluzioni, nonché delle esigenze funzionali dell'Ente definite sulla base delle criticità emerse anche da un monitoraggio con le figure apicali dell'Ente e degli obiettivi contenuti nei vigenti documenti programmatici;

VISTO:

- l'art. 39 della Legge 27/12/1997, n. 449 che ha introdotto l'obbligo della programmazione del fabbisogno e del reclutamento del personale, stabilendo, in particolare, che tale programma, attraverso l'adeguamento in tal senso dell'ordinamento interno dell'ente, non sia esclusivamente finalizzato a criteri di buon andamento dell'azione amministrativa, ma che tenda anche a realizzare una pianificazione di abbattimento dei costi relativi al personale;
- l'art. 91 del D.Lgs. 18/8/2000, n. 267 il quale prevede che gli organi di vertice delle amministrazioni locali siano tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, finalizzandola alla riduzione programmata delle spese del personale;
- l'art. 6, comma 2, del D.Lgs. 30/3/2001, n. 165, come modificato dall'art. 4 del D.Lgs. 25/5/2017, n. 75, ai sensi del quale le amministrazioni pubbliche adottano il Piano triennale dei fabbisogni di personale in coerenza con gli strumenti di pianificazione delle attività e delle performance nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'art. 6-ter;
- l'art. 19, comma 8, della Legge 28/12/2001, n. 448 che attribuisce agli organi di revisione contabile degli Enti locali l'incarico di accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del predetto principio di riduzione di spesa;
- l'art. 3, comma 10-bis, del D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. 114/2014, che parimenti, prevede che il rispetto degli adempimenti e delle prescrizioni in materia di assunzioni e di spesa di personale, come disciplinati dallo stesso art. 3, nonché delle prescrizioni di cui al comma 4 dell'art. 11 del medesimo decreto (trattamento economico addetti uffici di staff), debba essere certificato dai revisori dei conti nella relazione di accompagnamento alla delibera di approvazione del bilancio annuale dell'ente;

DATO ATTO che i provvedimenti attuativi dell'art. 33 del D.L. n. 34/2019, nella versione modificata dalla Legge di Bilancio 2020 (comma 853 della Legge n. 160/2019), stabiliscono che la spesa del personale, su cui calcolare il rapporto con le entrate correnti, non sia più solo quella consolidata (ex. Comma 557 della Legge 296/2006), ma affida ad un decreto ministeriale l'individuazione della fascia nella quale collocare i Comuni in base al rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti;

VISTO l'art 33, comma 2, del predetto decreto che prevede, infatti, che "s I Comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'Interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato- Città ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del predetto valore soglia".

DATO ATTO che il decreto ministeriale cui la norma rinvia è stato adottato in data del 17 marzo 2020 ed è stato pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 108 del 27 aprile 2020. Esso, sulla scorta dell'intesa raggiunta in seno alla Conferenza Stato - Città, dispiega i suoi effetti a partire dal 20 aprile 2020;

VERIFICATO che il nuovo regime introdotto con il predetto provvedimento prevede nuovi parametri ma non è dissimile da quello previgente, alla stregua del quale la spesa del personale deve essere contenuta entro determinati limiti generali e, al di sotto di questi, entro determinati limiti individuali. A tal fine il decreto:

- con l'art. 3 - innanzitutto suddivide i comuni per fasce demografiche;
- con l'art. 4 - individua poi, con l'apposita tabella 1, i valori soglia di massima spesa del personale, diversi per fascia demografica di appartenenza, fornendo gli elementi per la relativa determinazione;
- con l'art. 5 - stabilisce infine le percentuali di incremento della spesa del personale, con l'apposita tabella 2, e le ipotesi di deroga, fermo il limite di spesa corrispondente al valore soglia della tabella 1;

Ai fini della verifica, pertanto, la prima operazione da effettuare riguarda:

- a) l'individuazione della spesa del personale, comprensiva di oneri riflessi ed al netto dell'IRAP, desunta dall'ultimo rendiconto approvato. Il rendiconto di riferimento è quello dell'anno 2020;
- b) l'individuazione della media degli accertamenti di competenza riferiti alle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti approvati, dedotto l'ammontare del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione dell'ultima annualità considerata. Il triennio di riferimento è quello 2019-2020-2021 ed il fondo crediti di dubbia esigibilità da considerare è quello desunto dal bilancio di ogni anno del triennio;
- c) la determinazione del rapporto tra la spesa di cui al punto a) e la media delle entrate di cui al punto b), espresso con valore percentuale;
- d) l'eventuale incremento della spesa del personale in riferimento alla percentuale di cui alla tabella 2 ovvero spendendo i resti maturati fino al 2021. E' procedibile nel solo caso in cui il predetto rapporto sia inferiore al valore soglia della tabella 1;

Nel caso di specie, sulla base di quanto analiticamente riportato negli allegati prospetti che formano parte integrante della presente proposta:

- il Comune di Beinette appartiene agli enti di fascia D) e il valore soglia di cui alla tabella 1 è pari al 27,20%;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

- la spesa del personale dell'anno 2021, al netto degli incentivi di progettazione, è pari a € 483.475,44
- la media delle entrate del triennio 2019/2021, al netto del FCDE, è pari a € 1.999.656,28
- il rapporto tra le spese e le entrate di cui sopra è quindi pari al 24,53% per l'anno 2023, 24,78 per l'anno 2024 e 24,78 per l'anno 2025 ed è inferiore al valore soglia del 27,20% .

RICHIAMATA la precedente deliberazione della Giunta Comunale n. 106 in data 27.07.2022 si era provveduto all'approvazione del documento unico di programmazione - DUP - 2023/2025 per la presentazione al Consiglio Comunale, contenente il Programma dei fabbisogni di personale per il triennio 2023/2025;

DATO ATTO che sono state verificate le condizioni per procedere nel triennio 2023 – 2025 con le eventuali sostituzioni di personale:

- rispetto del limite di cui alla tabella 1 del DM 17/03/2020, attuativo dell'art. 33, comma 2 del D.Lgs. 34/2019 convertito con modificazioni dalla legge 28 giugno 2019, n. 58;
- rispetto del limite per il triennio 2023-2025 della spesa programmata di personale, anche se solo presunta, rispetto alla media del triennio 2011-2013 ex art. 1 comma 557 L. 296/2006, così come di seguito riportato:
- per gli anni 2023/2025: euro 543.906.51 ogni annualità;
- **Le maggiori assunzioni consentite NON rilevano ai fini del rispetto dell'aggregato delle spese di personale in valore assoluto dell'art. 1, comma 557 della l. 296/2006.**

CONSIDERATO altresì che nel 2023 la capacità finanziaria assunzionale è pari ad € 92.851,93 (valore soglia pari al 27,20%) ed i resti del quinquennio precedente corrispondono ai risparmi delle cessazioni del 2021, 2020, 2019, 2018 e 2017 rispetto alle assunzioni effettuate, cioè € 0,00;

DATO ATTO CHE nel 2023 non sono previsti collocamenti a riposo di personale;

RITENUTO PERTANTO, nel rispetto di quanto sopra specificato, di lasciare inalterata l'attuale dotazione organica dell'Ente approvata con propria deliberazione n. 152 del 09/12/2020;

VERIFICATO CHE:

- il Comune di Beinette ha provveduto ad adempiere a quanto previsto dall'art. 33 del D.Lgs. 165/2001, rilevando l'inesistenza di eccedenze di personale o situazioni di soprannumero;
- ha approvato con D.G.C. n. 9 del 19/01/2022 il Piano triennale di azioni positive (2022/2024) in tema di pari opportunità (art. 48, comma 1, D.Lgs. n. 198/2006) e che tale piano verrà aggiornato al triennio 2023/2023 entro il 31 dicembre 2022;
- rispetta quanto disposto dal D.Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231 relativamente all'indicatore dei pagamenti dell'anno 2021;
- l'Ente non versa nelle situazioni strutturalmente deficitarie di cui all'art. 242 del D.Lgs. n. 267/2000 - Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali e successive modificazioni;
- che in materia di contenimento della spesa di personale l'ente -rispetta il vincolo del contenimento della spesa di personale, rispetto alla media del triennio 2011-2013 che è di € 448.622,52 (ex art. 1, commi 557, 557-bis e 557quater della Legge 296/2006 come integrato dall'art. 3, comma 5-bis D.L. 90/2014, conv. in Legge n. 114/2014);

CONSIDERATO altresì che questo Ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario e che dall'ultimo Conto Consuntivo approvato non emergono condizioni di squilibrio finanziario;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

RIBADITO il concetto che la dotazione organica ed il suo sviluppo triennale deve essere previsto nella sua concezione di massima dinamicità e pertanto modificabile ogni qual volta lo richiedano norme di legge, nuove metodologie organizzative, nuove esigenze della popolazione, ecc., sempre nel rispetto dei vincoli imposti dalla legislazione vigente in materia di assunzioni e spesa di personale;

RICHIAMATO il vigente Regolamento comunale sull'ordinamento degli uffici e dei servizi;

RICHIAMATO altresì il C.C.N.L. vigente del comparto Regioni-Autonomie Locali sottoscritto in data 21/05/2018;

DATO ATTO che questo ente non è soggetto al rispetto delle norme sul collocamento obbligatorio dei disabili di cui alla L. 12/03/1999, n. 68;

Si programmano per il triennio 2023 – 2024 - 2025, nel rispetto dei predetti vincoli in materia di assunzioni, le seguenti sostituzioni di personale cessato e/o che si prevede cesserà nel triennio di riferimento, nonché, sempre nel rispetto dei vincoli di legge, le seguenti nuove assunzioni:

PROGRAMMAZIONE ANNO 2023

Con il nuovo contratto collettivo nazionale dei dipendenti pubblici del comparto funzioni locali, sottoscritto in data 16.11.2022, l'organizzazione del personale è stata modificata; in particolare sono state apportate variazioni nella classificazione del personale e una rivisitazione del sistema degli incarichi.

Il personale viene suddiviso in 4 aree:

operatori (ex Categoria A);
operatori esperti (ex Categorie B1 e B3);
istruttori (ex categoria C);
funzionari ed Elevata Qualificazione (EQ) (ex Categorie D1 e D3).

La nuova classificazione entrerà in vigore dal 1° **aprile 2023**

TEMPO INDETERMINATO

- n. 1 Dipendente - Categ. C, – Area Vigilanza da inserire in sostituzione di un dipendente collocato a riposo dal 01/01/2022 mediante utilizzo di graduatoria di altro ente.
- n. 1 Dipendente - Categ. C – Area Segreteria, mediante concorso pubblico ovvero mediante utilizzo di graduatoria di altro ente.
- n. 1 Dipendente in Categoria D – Area Tecnico-manutentiva, mediante concorso pubblico.

TEMPO DETERMINATO

- Non sono previste assunzioni di personale a tempo determinato salvo il ricorso all'utilizzo dei contratti flessibili per fronteggiare esigenze temporanee ed eccezionali che dovessero manifestarsi nel corso dell'anno.
- Eventuali attivazioni di tirocini di reinserimento al lavoro al fine di supportare le esigenze dell'ente e contenere le problematiche lavorative presenti sul territorio.

PROGRAMMAZIONE ANNO 2024

TEMPO INDETERMINATO

Sostituzione di un'unità di personale di Area ISTRUTTORE per collocamento a riposo (decorrenza presunta 01.07.2024) mediante procedura di mobilità ovvero procedura concorsuale.

TEMPO DETERMINATO

- Non sono previste assunzioni di personale a tempo determinato, salvo il ricorso all'utilizzo dei contratti flessibili per fronteggiare esigenze temporanee ed eccezionali che dovessero manifestarsi nel corso dell'anno.
- Eventuali attivazioni di tirocini di reinserimento al lavoro al fine di supportare le esigenze dell'ente e contenere le problematiche lavorative presenti sul territorio;

PROGRAMMAZIONE ANNO 2025

Non sono previste assunzioni a tempo indeterminato, salvo cessazioni che si dovessero verificare in corso d'anno.

TEMPO DETERMINATO

- Non sono previste assunzioni di personale a tempo determinato salvo il ricorso all'utilizzo dei contratti flessibili per fronteggiare esigenze temporanee ed eccezionali che dovessero manifestarsi nel corso dell'anno.
- Eventuali attivazioni di tirocini di reinserimento al lavoro al fine di supportare le esigenze dell'ente e contenere le problematiche lavorative presenti sul territorio;

Il sopra riportato Piano dei fabbisogni di personale relativo agli anni 2023-2024-2025 risulta compatibile con il prospetto della normativa vigente sopra esposta, come risulta da tabella che segue:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

COMUNE DI BEINETTE

SPAZI ASSUNZIONALI DM 17/03/2020 CON I DATI DELLA SPESA DI PERSONALE DEL **RENDICONTO 2021**
spazi assunzionali per piano triennale del personale 2023/2025

FASE 1	POPOLAZIONE	FASCIA
INSERIMENTO DATI GENERALI ENTE	3467	d
netti assunzionali 2023/2025	0,00	
spese di personale rendiconto 2021 al netto degli incentivi progettazione	483.475,44	
TRASFERIMENTO AL COMUNE CAPO-CONVENZIONE	2021	
spese per convenzioni di segreteria	0,00	

rimborzi del Comune facenti parte della convenzione di segreteria	2018	2019	2020	2021
convenzioni di segreteria	47.679,41	51.441,64	47.913,17	32.420,87

INSERIMENTO VALORI FINANZIARI	SPESA DI PERSONALE 2021 AL NETTO DELL'IRAP (al netto dei rimborsi del Comune facenti parte della convenzione di segreteria)	491.056,57	
	ENTRATE RENDICONTO 2020	2.000.330,79	MEDIA
	ENTRATE RENDICONTO 2020	2.067.215,63	2.014.415,60
	ENTRATE RENDICONTO 2021	1.975.700,61	
	FCDE PREVISIONE 2023	14.753,40	
	ENTRATE NETTO FCDE	1.999.656,28	

CALCOLO % ENTE	22,56%
----------------	--------

	FASCIA	POPOLAZIONE	Tabella 1	Tabella 3
RAFFRONTO % ENTE CON % TABELLE	a	0-999	29,50%	33,50%
	b	1000-1999	28,60%	32,60%
	c	2000-2999	27,60%	31,60%
	d	3000-4999	27,20%	31,20%
	e	5000-9999	26,90%	30,90%
	f	10000-59999	27,00%	31,00%
	g	60000-149999	27,60%	31,60%
	h	150000-1499999	28,80%	32,80%
	i	1500000>	25,30%	29,30%

DETERMINAZIONE DEL MASSIMO TEORICO DI SPESA DA DESTINARE AD ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO			
MASSIMA SPESA POSSIBILE DA NON SUPERARE DETERMINAZIONE DEL VALORE TABELLA 1 (DM 17.03.2020)	ENTRATE NETTO FCDE	SOGGIA TABELLA 1	
	1.999.656,28	27,20%	543.906,51

CALCOLO INCREMENTO ASSUNZIONALE DISPONIBILE (se segno +)	92.851,93	27,20%
--	-----------	--------

spese di personale 2018 al netto dei rimborsi degli altri Enti per convenzione di segreteria (al netto dell'IRAP)	486.050,78
---	------------

VERIFICA RISPETTO INCREMENTO % PROGRESSIVO Tabella 2 verifica netti assunzionali		27,00%	Tabella 2	ANNO 2023	
			0-999	34,00%	
			1000-1999	34,00%	
			2000-2999	29,00%	
			3000-4999	27,00%	
		Incremento massimo teorico	92.651,91	5000-9999	25,00%
		Incremento entro limite Tabella 2	131.133,71	10000-59999	21,00%
		netti assunzionali	0,00	60000-149999	15,00%
				250000-1499999	9,00%
				1500000+	4,50%

aumento spese di personale 2018 in base a tabella 2	spese di personale 2018	spese di personale aggiuntiva		
	486.050,78	131.233,71	totale spesa complessiva	617.284,49
				superiore a massima spesa teorica possibile

INCREMENTO SPESA DI PERSONALE PER NUOVE ASSUNZIONI anno 2023	Incremento massimo teorico o limite % Tabella 2 o netti assunzionali	92.851,93
--	--	-----------

Verifica rispetto limiti spazi assunzionali sul bilancio di previsione 2023/2025	2023	2024	2025
SPESA DI PERSONALE PREVISIONE	505.845,63 €	505.845,63 €	505.845,63 €
ENTRATE PREVISIONE	2.071.767,63 €	2.090.319,63 €	2.090.342,63 €
FCDE PREVISIONE	17.480,55 €	17.773,89 €	17.770,56 €
ENTRATE NETTO FCDE	2.054.279,08 €	2.073.045,94 €	2.072.572,07 €
PERCENTUALE	34,59%	34,70%	34,78%

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

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

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

Lavori pubblici e viabilità

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

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

Ambiente ed ecologia

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

Amministrazione

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

Agricoltura

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

Cultura, sport e associazioni

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

Attività artigianali e commerciali

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

Urbanistica

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

Scuola e servizi sociali

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

Sicurezza

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

A) ENTRATE

Le politiche relative alle entrate di questa Amministrazione sono:

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

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

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

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

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

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

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

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

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

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI 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	12.568,50	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	274.663,12	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	414.605,63	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	1.143.013,50	692.624,16		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	429.115,47	previsione di competenza	1.541.924,14	1.492.324,00	1.492.081,00	1.492.004,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	70.225,61	previsione di cassa	1.630.091,43	1.921.439,47		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	146.862,08	previsione di competenza	353.678,57	169.500,00	158.500,00	158.500,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.179.723,93	previsione di cassa	388.288,15	239.725,61		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	468.848,52	467.108,00	456.903,00	456.903,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	568.481,13	613.970,08		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	66.115,59	previsione di competenza	6.545.626,00	194.760,00	130.000,00	80.000,00
			previsione di cassa	6.978.381,03	1.374.483,93		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
			previsione di cassa	400.000,00	400.000,00		
			previsione di competenza	607.500,00	557.500,00	557.500,00	557.500,00
			previsione di cassa	609.683,20	623.615,59		
	TOTALE TITOLI	1.892.042,68	previsione di competenza	9.917.577,23	3.281.192,00	3.194.984,00	3.144.907,00
			previsione di cassa	10.574.924,94	5.173.234,68		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	1.892.042,68	previsione di competenza	10.619.414,48	3.281.192,00	3.194.984,00	3.144.907,00
			previsione di cassa	11.717.938,44	5.865.858,84		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

TARI

CANONE UNICO PATRIMONIALE

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

RISCOSSIONE COATTIVA

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

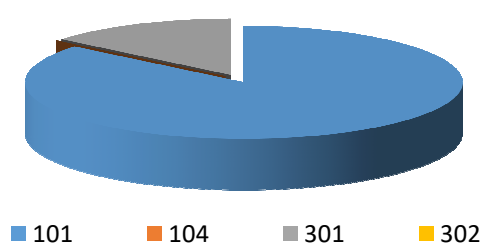
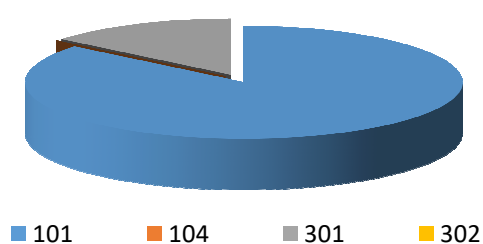
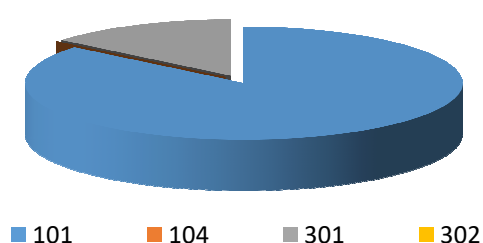
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

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	1.282.324,00	1.282.081,00	1.282.004,00
		cassa	1.697.866,95		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	210.000,00	210.000,00	210.000,00
		cassa	223.572,52		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			1.492.324,00	1.492.081,00	1.492.004,00
		cassa	1.921.439,47		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)**

IMU

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

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

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

SCAGLIONI DI REDDITO	2023
Fino a 15.000,00 Euro	0,80
Da 15.000,01 a 28.000,00 Euro	0,80
Da 28.000,01 a 55.000,00 Euro	0,80
Da 55.000,01 a 75.000,00 Euro	0,80
Oltre 75.000,00 Euro	0,80

TARI – 2023

Per quanto concerne la TARI e il Piano Finanziario dell'anno 2023 l'Ente Gestore (Consorzio Ecologico Cuneese) ha trasmesso il PEF triennale 2022-2024 per l'approvazione e conseguente determinazione delle tariffe. Si provvederà pertanto alla sua approvazione entro i termini per l'approvazione del Bilancio di Previsione previsto al 31.12.2022 salvo probabili proroghe e possibile revisione del PEF 2023.

Il Piano finanziario e le tariffe per l'anno 2022 sono stati approvati con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 27.04.2022.

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

Esso sostituisce:

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

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

RISCOSSIONE COATTIVA

L'attività di riscossione coattiva è affidata alla M.T. – Maggioli tributi spa, fino al 22.10.2022.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2023	2024	2025
ICI/IMU	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TASI	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TARSU/TARES	2.000,00	2.000,00	2.000,00
ALTRE			

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

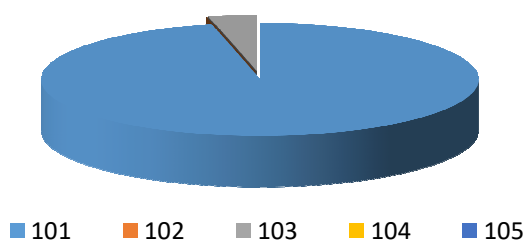
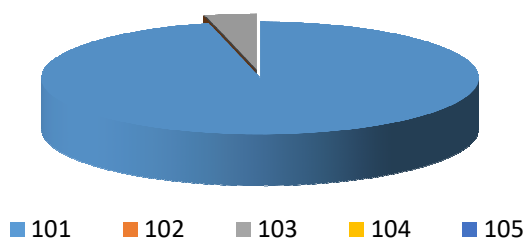
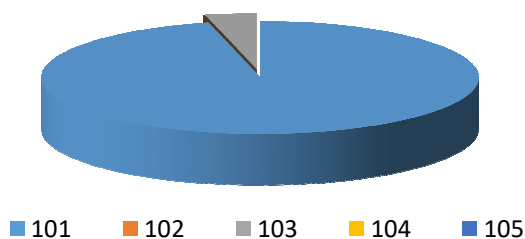
Responsabile IMU: Dott.ssa Anna Giuseppina MARENCHINO

Responsabile TARI: Dott.ssa Anna Giuseppina MARENCHINO

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

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	163.500,00	152.500,00	152.500,00
		cassa	228.725,61		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00
		cassa	11.000,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			169.500,00	158.500,00	158.500,00
		cassa	239.725,61		

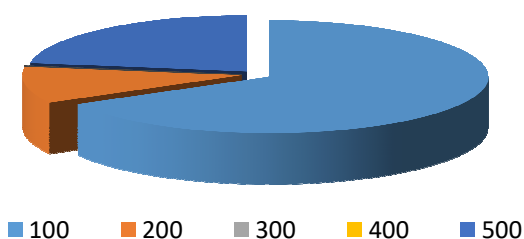
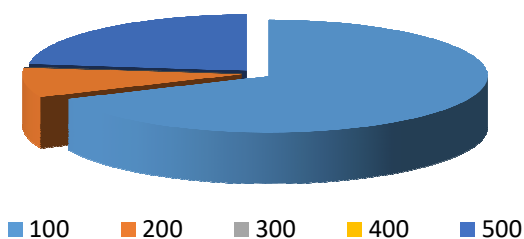
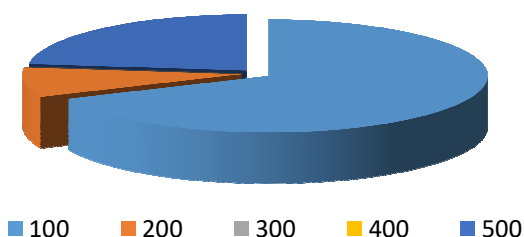
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)**

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

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

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	312.708,00	312.503,00	312.503,00
		cassa	383.534,96		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	48.800,00	38.800,00	38.800,00
		cassa	56.502,56		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	105.550,00	105.550,00	105.550,00
		cassa	173.882,56		
TOTALI TITOLO			467.108,00	456.903,00	456.903,00
		cassa	613.970,08		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)**

PROVENTI SERVIZI

I servizi pubblici a domanda individuale sono i seguenti:

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

Il grado di copertura di tali servizi è al 100% per il servizio di preapertura, al 100% per la refezione scolastica ed al 13% per gli impianti sportivi.

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

PROVENTI BENI DELL'ENTE

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

- terreni agricoli – lotti n. 1-2-4-7-8-9-10 - canoni pari a complessivi € 2.935,89
- CK HUTCHISON NETWORKS ITALIA S.p.A.. – telefonia mobile - canone annuo € 6.588,00 – nuovo contratto;
- Soc. INWIT S.p.A. – telefonia mobile – canone annuo € 5.447,48 con applicazione adeguamento Istat;

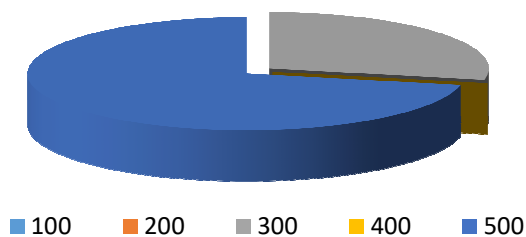
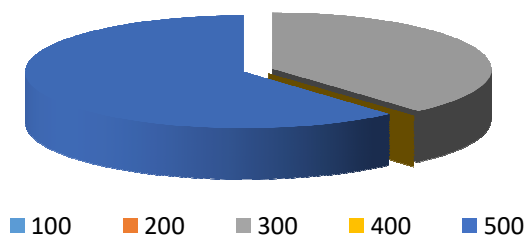
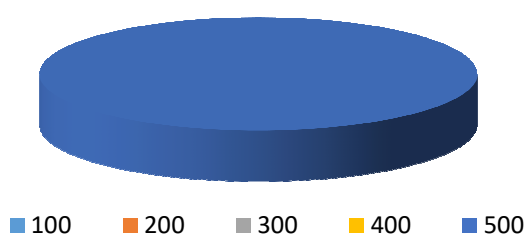
Altri proventi derivano da concessioni cimiteriali e da impianti fotovoltaici.

PROVENTI DIVERSI

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

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 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	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	55.000,00	50.000,00	0,00
		cassa	1.232.358,70		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	139.760,00	80.000,00	80.000,00
		cassa	142.125,23		
TOTALI TITOLO		comp	194.760,00	130.000,00	80.000,00
		cassa	1.374.483,93		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)**

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

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

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	130.000,00	80.000,00	80.000,00

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

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

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

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	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma

Comune di Beinette

concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente , su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

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

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 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		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

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

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	400.000,00 400.000,00	400.000,00	400.000,00
	TOTALI TITOLO	comp cassa	400.000,00 400.000,00	400.000,00	400.000,00

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

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

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

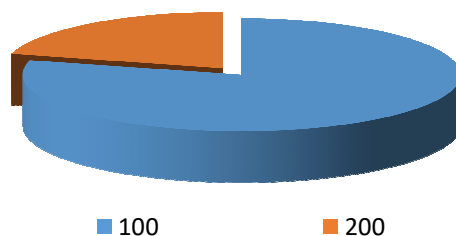
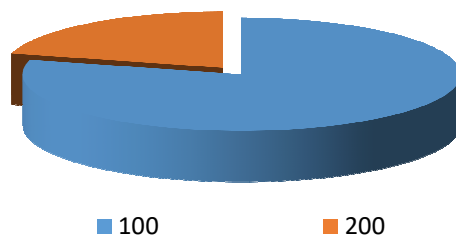
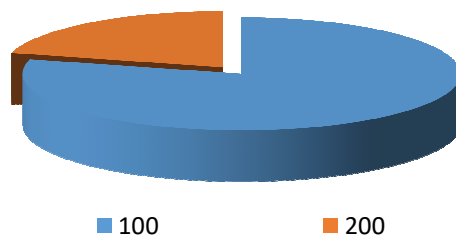
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) 2.010.109,15

Limite 5/12 837.545,48

Nel Bilancio di Previsione 2023/2025 sono stati previsti € 400.000,00 anche se questo ente non ha mai fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Entrate per partite di giro	comp	441.000,00	441.000,00	441.000,00
		cassa	504.504,68		
200	Entrate per conto terzi	comp	116.500,00	116.500,00	116.500,00
		cassa	119.110,91		
TOTALI TITOLO					
		comp	557.500,00	557.500,00	557.500,00
		cassa	623.615,59		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)****Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2025)**

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

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

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

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, il doveroso rispetto dei limiti di spesa imposti per legge frena l'attività dell'Amministrazione. Il paese è in continua crescita e si evidenziano carenze di personale.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

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

Il Programma biennale di forniture e servizi, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti, comprende le acquisizioni di importo superiore ai 40.000,00 euro.

Servizio	Importo	Scadenza	Procedura prevista
Trasporto scolastico 3+3	160.000	Giugno 2024	Procedura negoziata
Assistenza alle autonomie 3+3	90.000	Giugno 2024	Procedura negoziata
Sgombero Neve 3	85.000	Giugno 2023	Procedura negoziata

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
--

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa viene così suddivisa:

Opere di importo superiore a € 100.000 euro per le quali è già stato approvato almeno un livello di progettazione e che sono state inserite nelle schede del Programma triennale ai sensi di legge, opere di importo inferiore ai 100.000 euro che non rientrano nel suddetto programma.

Sono poi elencati gli interventi di importo superiore ai 100.000,00 per i quali, al momento, non è ancora stato predisposto alcun documento di progettazione.

Piano triennale delle Opere Pubbliche

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Spesa Totale</i>
	TOTALI	0,00	0,00	0,00	0,00

Al momento attuale non sono previste nuove opere pubbliche di importo superiore ai 100.000,00 euro da inserire nel piano triennale.

Opere di importo inferiore ai 100.000,00

Sulla base degli stanziamenti del Bilancio pluriennale 2023/2025, annualità 2023, si prevedono le seguenti opere pubbliche finanziate con oneri di urbanizzazione, ovvero con Fondi già stanziati. Per l'annualità 2025 non sono previsti interventi in quanto il mandato elettorale si conclude nella primavera del 2024.

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Spesa Totale</i>
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICI COMUNALI	Contributo Statale (legge Fraccaro)	50.000	50.000	0	100.000
MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE FINANZIATO CON OO.UU.	Proventi concessioni edilizie	130.000	80.000	80.000	290.000
	Totali	180.000	130.000	80.000	390.000

Opere non inseribili nel Programma triennale delle opere Pubbliche ma superiori a 100.000 euro

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

<i>Investimento</i>	<i>Spesa totale prevista</i>
LAVORI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	110.000
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	150.000
SISTEMAZIONE VIA DEL PASCALE IN ACCORDO CON CONSORZIO	300.000
REALIZZAZIONE LOCALE RICREATIVO PER MANIFESTAZIONI	400.000
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL COMPLESSO GAUBERTI	300.000
BACINO DI LAMINAZIONE TORRENTE JOSINA A MONTE DEL CONCENTRICO	900.000
MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI	350.000
TOTALE	2.510.000

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

Opere avviate e non ancora concluse:

Lavori di messa in sicurezza di via Cimitero

Lavori di realizzazione pista ciclo pedonale Beinette – Villaggio Colombero

Importo presunto concessioni edilizie:

2023: 130.000 euro

2024: 80.000 euro

2025: 80.000 euro

Progetti finanziati dal PNRR

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

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Titolarità	Termine previsto	Importo	Fase di Attuazione
PIANI PER ASILI NIDI E SCUOLE DELL'INFANZIA	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	4	1	1.1		31/12/2026	4.431.375,00	Programmazione
ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	1	1	1.2		31/12/2023	77.897,00	Programmazione
ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	1	1	1.4		31/12/2023	79.922,00	Programmazione
ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID CIE	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	1	1	1.4		31/12/2023	14.000,00	Programmazione
PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI (PND)	Interventi finanziati con risorse di cui l'Ente è già destinatario	1	1	1.4		31/12/2023	23.147,00	Programmazione

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

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

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

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		692.624,16		
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>	(+)	2.128.932,00 0,00	2.107.484,00 0,00	2.107.407,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	2.119.662,00 0,00 17.488,55	2.097.644,00 0,00 17.273,69	2.096.967,00 0,00 17.270,56
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>	(-)	9.270,00 0,00	9.840,00 0,00	10.440,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Beinette	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 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	(+)	194.760,00	130.000,00	80.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	194.760,00 0,00	130.000,00 0,00	80.000,00 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 Semplificato 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 al 14.12.2022	(+)	692.624,16
Entrata	(+)	5.173.234,68
Spesa	(-)	4.966.800,77
Differenza	=	899.058,07

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

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

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

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2022/2024 sono state strutturate secondo gli schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

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

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 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	816.832,00	817.182,00	767.182,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	944.162,86		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	114.900,00	109.900,00	109.900,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	180.094,14		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	320.800,00	320.800,00	320.800,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	401.434,49		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	48.350,00	50.350,00	50.350,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	65.571,16		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	64.500,00	64.500,00	64.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	90.406,42		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	4.000,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	524.635,00	474.635,00	474.635,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	654.186,54		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	160.260,00	141.500,00	141.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.232.254,66		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	2.800,00	2.800,00	2.800,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	37.750,61		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	206.300,00	193.700,00	193.700,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	253.613,39		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	15.100,00	15.100,00	15.100,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	22.239,09		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	1.700,00	1.700,00	1.700,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 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	2.712,37		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	950,00	950,00	950,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	950,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	30.735,00	28.537,00	28.470,00
		<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	11.839,62		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	11.830,00	11.830,00	11.820,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.711,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	400.000,00	400.000,00	400.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	400.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	557.500,00	557.500,00	557.500,00
		<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	647.874,42		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	3.281.192,00	3.194.984,00	3.144.907,00
		<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	4.966.800,77		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	3.281.192,00	3.194.984,00	3.144.907,00
		<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	4.966.800,77		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

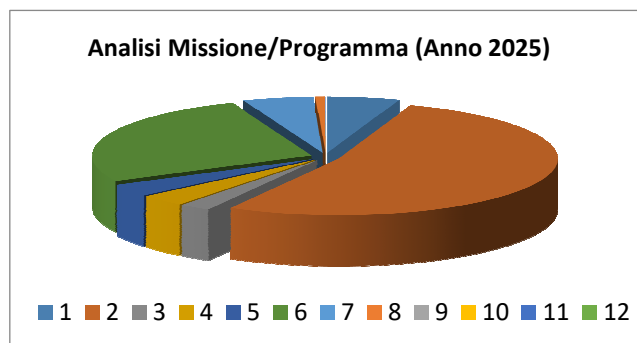
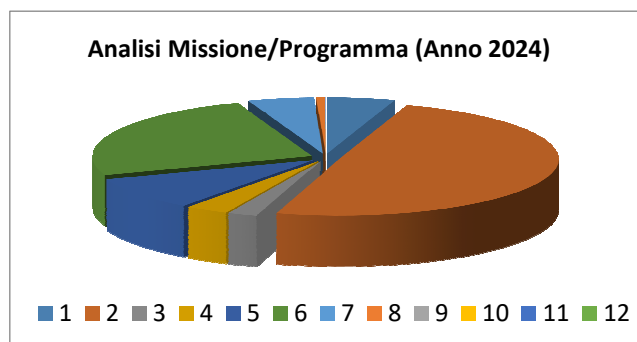
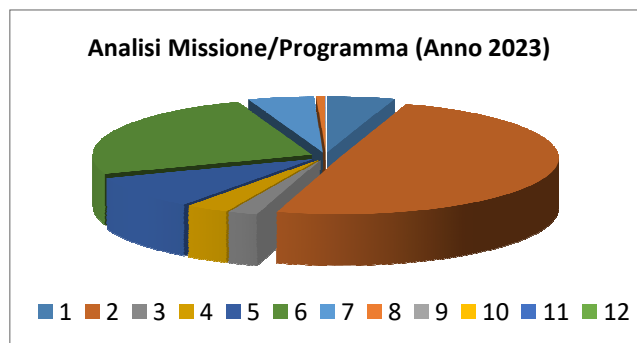
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Organi istituzionali	comp	40.390,00	40.740,00	40.740,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	42.493,93		
2	Segreteria generale	comp	405.952,00	405.952,00	405.952,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	450.560,29		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	17.720,00	17.720,00	17.720,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	28.834,11		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	26.010,00	26.010,00	26.010,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	28.344,59		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	77.550,00	77.550,00	27.550,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	127.597,57		
6	Ufficio tecnico	comp	204.310,00	204.310,00	204.310,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	220.178,70		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	39.800,00	39.800,00	39.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	41.053,57		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.000,00		
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	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11	Altri servizi generali	comp	100,00	100,00	100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	100,10		
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	816.832,00	817.182,00	767.182,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	944.162,86		



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

Responsabile politico: Sindaco

Risorse umane da impiegare:

Segretario Comunale

n. 1 Istruttore direttivo cat. D1

n. 1 Istruttore cat. C6

n. 1 Istruttore cat. C5

n. 1 istruttore cat. C3

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

I programmi all'interno della Missione sono così ripartiti:

Area Amministrativa- Responsabile Dott.ssa Laura Baudino:

Programma 1 Organi istituzionali

Programma 2 Segreteria generale

Programma 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile

Programma 8 Statistica e sistemi informativi

Programma 11 Altri servizi generali

Principali finalità da conseguire:

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

Area Contabile: Responsabile Dott.ssa Anna Giuseppina Marenchino

Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Principali finalità da conseguire:

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

Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

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

Programma 6 Ufficio tecnico

Principali finalità da conseguire:

- Attività di progettazione secondo i programmi dell'Amministrazione

Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Non ci sono programmi all’interno della Missione 2

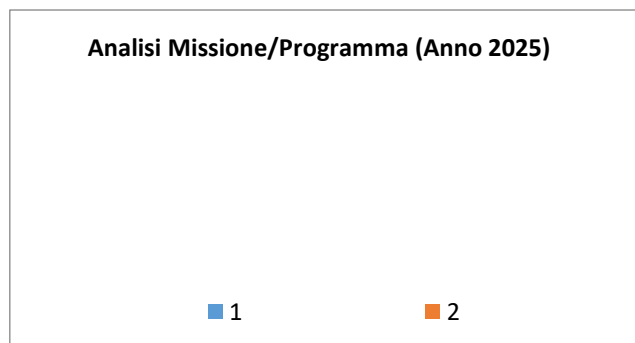
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2



Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

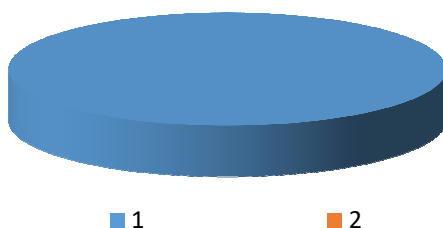
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

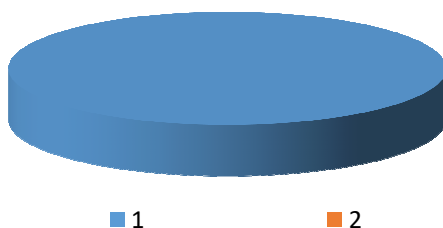
All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

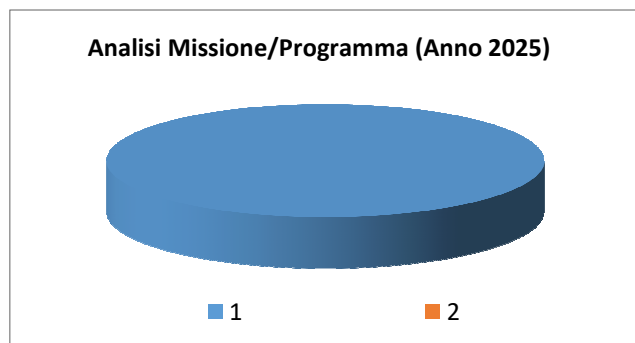
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Polizia locale e amministrativa	comp	114.900,00	109.900,00	109.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	180.094,14		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	114.900,00	109.900,00	109.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	180.094,14		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





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

Responsabile politico: Sindaco

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

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

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

Area Vigilanza Responsabile Ivana Cavallo

Principali finalità da conseguire:

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

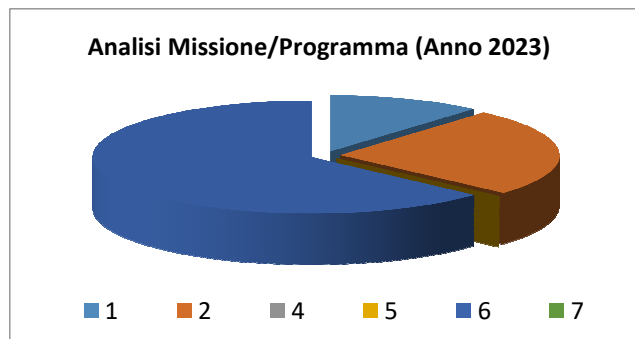
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

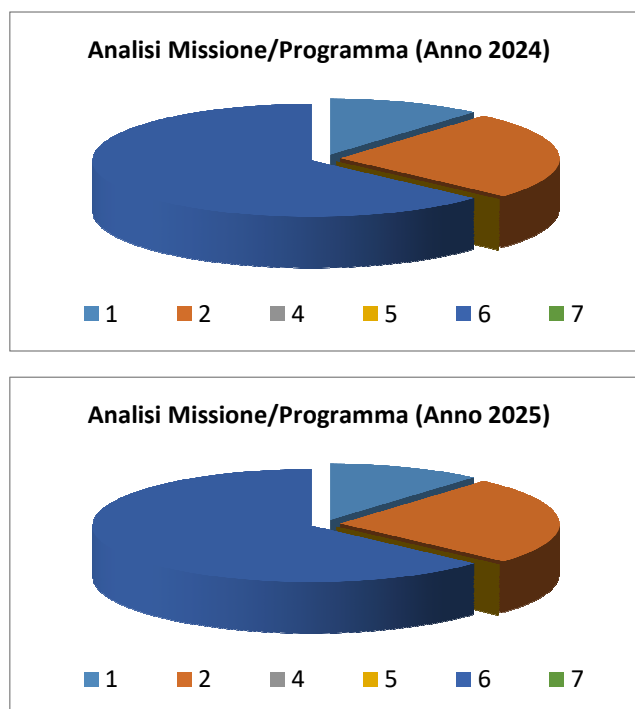
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Istruzione prescolastica	comp	36.500,00	36.500,00	36.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	56.726,99		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	81.250,00	81.250,00	81.250,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	105.626,77		
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	203.050,00	203.050,00	203.050,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	239.080,73		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	320.800,00	320.800,00	320.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	401.434,49		





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

Responsabile politico: Vice Sindaco Bertone Bruno

Risorse umane da impiegare:

Segretario comunale

n. 1 Istruttore direttivo Cat. D1

n.1 Istruttore Categoria Cat. C3

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

Area Amministrativa: Responsabile Dott.ssa Laura Baudino

Principali finalità da conseguire:

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

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

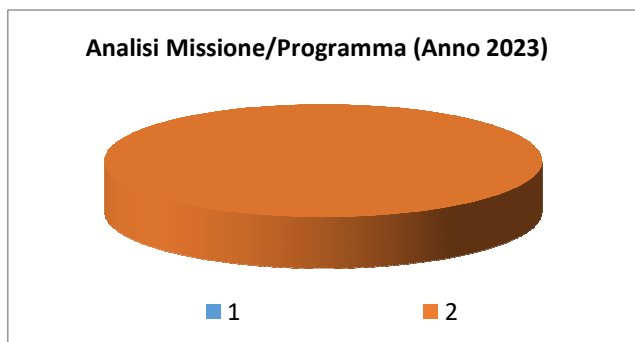
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

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

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	48.350,00	50.350,00	50.350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	65.571,16		
TOTALI MISSIONE		comp	48.350,00	50.350,00	50.350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	65.571,16		





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

Responsabile politico: Assessore alla cultura Macagno Iosi

Risorse umane da impiegare:
Segretario comunale

Area Amministrativa: Responsabile Dott.ssa Laura Baudino

Principali finalità da conseguire:

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

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sport e tempo libero	comp	64.500,00	64.500,00	64.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	90.406,42		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	64.500,00	64.500,00	64.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	90.406,42		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



■ 1

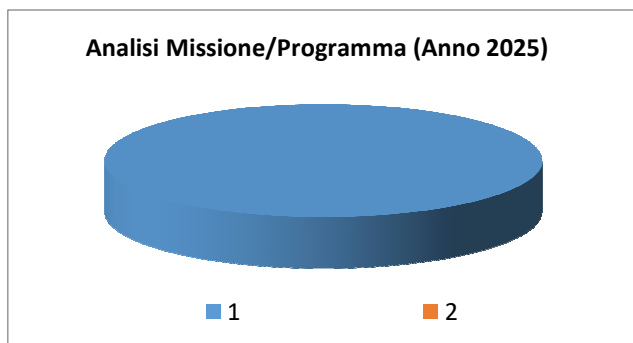
■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



■ 1

■ 2



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

Responsabile politico: Sindaco – Busciglio Lorenzo

Risorse umane da impiegare:

Segretario comunale

n. 1 Istruttore direttivo tecnico Cat. D1

n. 1 Istruttore Direttivo Cat. D1

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

Finalità da conseguire:

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

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 7 si possono trovare il contributo annuale all’Associazione Commercianti ed artigiani, per la promozione di attività sul territorio, e l’acquisto straordinario di materiale per la pro loco, a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.000,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.000,00		

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

Responsabile politico: Sindaco Busciglio Lorenzo

Principali obiettivi:

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

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2025)

■ 1 ■ 2

1

2

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
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	187.500,00	137.500,00	137.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	202.249,05		
3	Rifiuti	comp	333.500,00	333.500,00	333.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	396.439,99		
4	Servizio idrico integrato	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.386,20		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	135,00	135,00	135,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	50.111,30		
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	524.635,00	474.635,00	474.635,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	654.186,54		



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

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

Risorse umane da impiegare
n. 2 Istruttori direttivi Cat. D1
n. 1 Istruttore Cat. C6
n. 1 Operatore Cat. B4
n. 1 Operatore Cat. B2

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

Area SUAP e lavori pubblici: Responsabile Arch. Roberto Bertone

Principali finalità da conseguire:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

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

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

Principali finalità da conseguire:

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

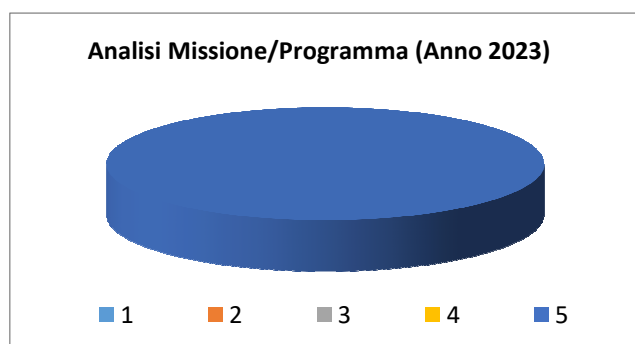
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

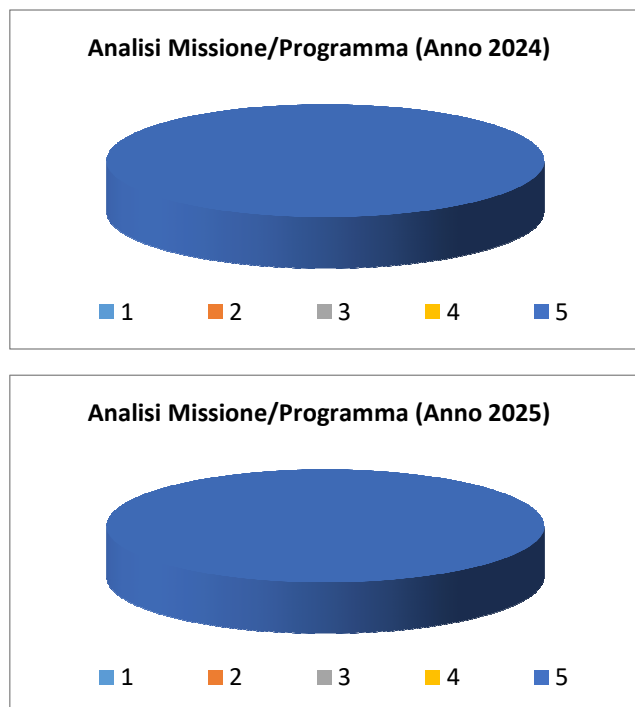
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
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	160.260,00	141.500,00	141.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.232.254,66		
TOTALI MISSIONE		comp	160.260,00	141.500,00	141.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.232.254,66		





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

Responsabile politico: Sindaco Busciglio Lorenzo

Risorse umane da impiegare:

n. 2 Istruttori direttivi tecnici Cat. D1

n. 1 Operatore Cat. B4

n. 1 Operatore Cat. B2

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

Principali finalità da conseguire:

- Gestione viabilità comunale
- Gestione del piano neve

Area SUAP e lavori pubblici: Responsabile Arch. Roberto Bertone

Principali finalità da conseguire:

- Realizzazione delle opere pubbliche previste nel programma

Missione 11 - Soccorso civile

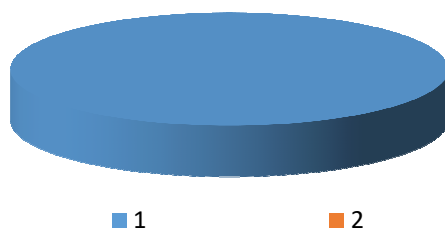
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

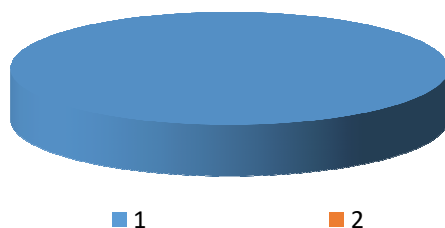
All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

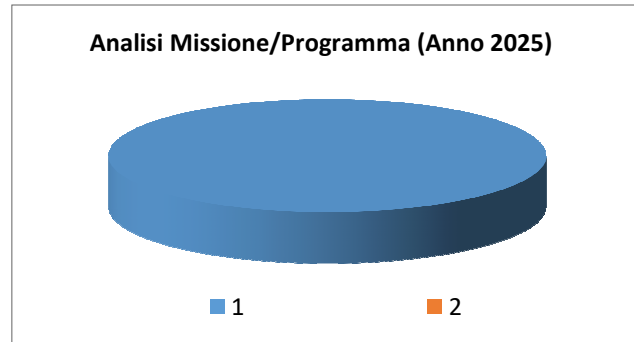
Programma				Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sistema di protezione civile	comp		2.800,00	2.800,00	2.800,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		37.750,61		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		0,00		
TOTALI MISSIONE		comp		2.800,00	2.800,00	2.800,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		37.750,61		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





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

Responsabile politico: Sindaco

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

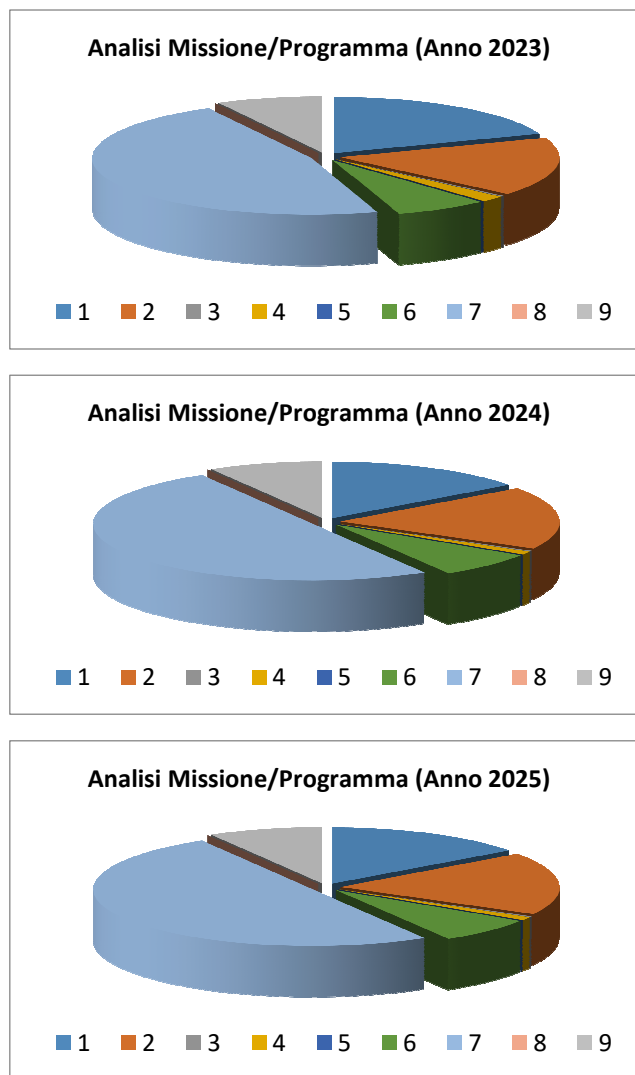
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma				Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp		40.000,00	29.000,00	29.000,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		68.027,75		
2	Interventi per la disabilità	comp		34.800,00	34.800,00	34.800,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		43.926,50		
3	Interventi per gli anziani	comp		500,00	500,00	500,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		750,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp		3.600,00	1.800,00	1.800,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		3.600,00		
5	Interventi per le famiglie	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		6.227,21		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp		14.200,00	14.200,00	14.200,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		14.200,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp		97.100,00	97.100,00	97.100,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		97.100,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp		0,00	0,00	0,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp		16.100,00	16.300,00	16.300,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		19.781,93		
TOTALI MISSIONE		comp		206.300,00	193.700,00	193.700,00
		fpv		0,00	0,00	0,00
		cassa		253.613,39		



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

Responsabile politico: Assessore comunale Elena Serrao - Sindaco Busciglio Lorenzo

Risorse umane da impiegare:
Segretario Comunale
n. 1 Istruttore Cat. C5

Area Amministrativa Responsabile Dott.ssa Laura Baudino

Principali finalità da conseguire:

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

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

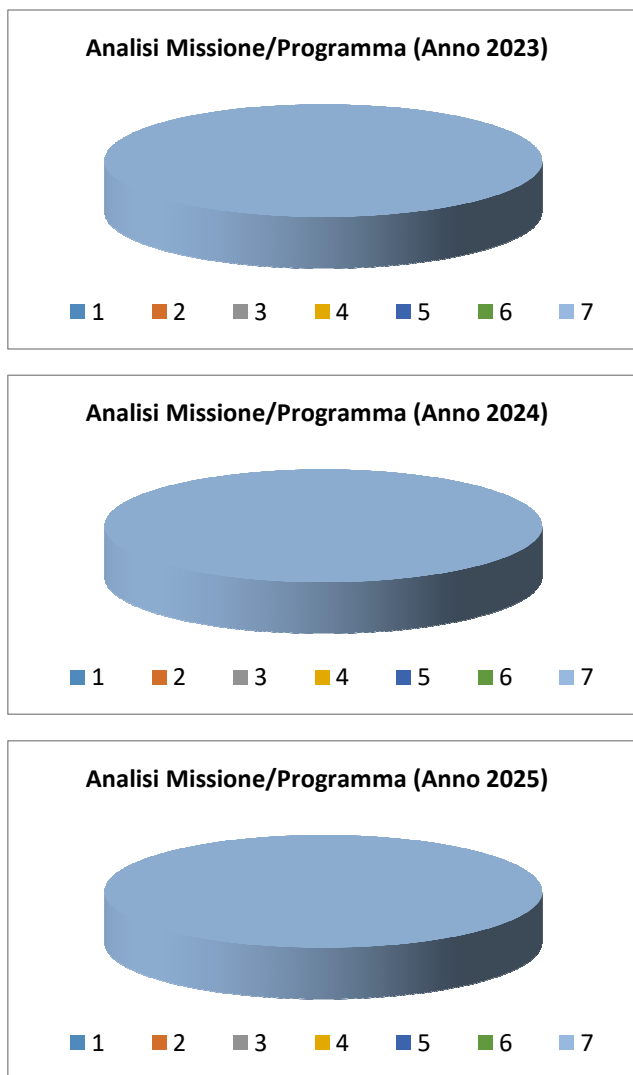
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
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	15.100,00	15.100,00	15.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	22.239,09		
TOTALI MISSIONE		comp	15.100,00	15.100,00	15.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	22.239,09		



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

Responsabile politico: Sindaco

Risorse umane da impiegare:

n. 1 Operatore Cat. B3

n. 1 Operatore Cat. B2

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

Finalità da conseguire:

- Manutenzioni presso gli ambulatori comunali

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

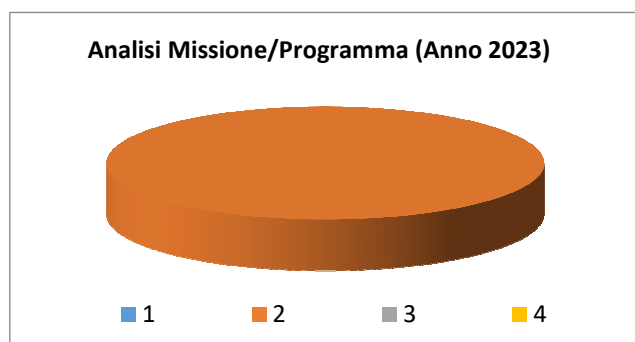
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.712,37		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.700,00	1.700,00	1.700,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.712,37		





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

Responsabile politico: Sindaco

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

Area SUAP e lavori pubblici: Responsabile Arch. Roberto Bertone

Principali finalità da conseguire:

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

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

Principali finalità da conseguire:

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

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

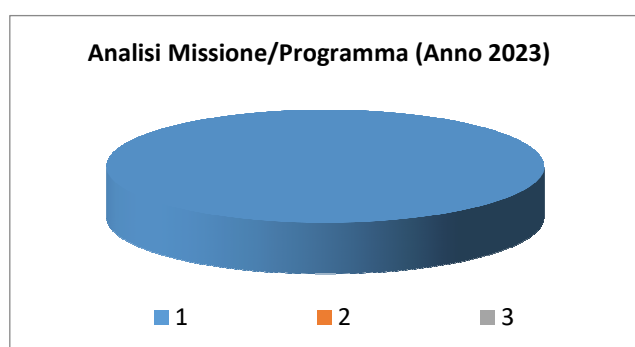
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

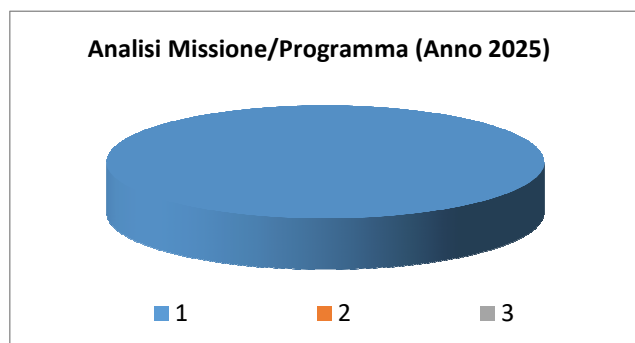
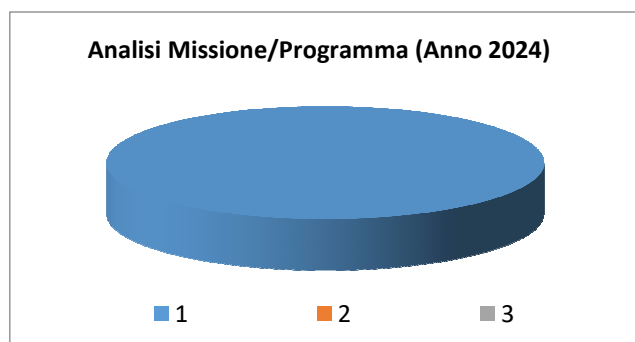
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi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

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

All’interno della Missione 15 è previsto il rimborso al Comune di Cuneo degli oneri per l’utilizzo dei locali adibiti a centro per l’impiego.

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	950,00	950,00	950,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	950,00		
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	950,00	950,00	950,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	950,00		





Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 16 non sono previsti Programmi.

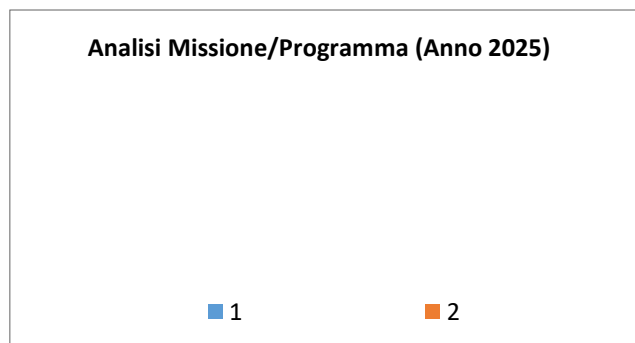
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1 ■ 2



Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della missione 17 non sono previsti programmi.

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

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All’interno della Missione 18 non sono previsti Programmi.

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

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 19 non sono previsti Programmi.

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

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

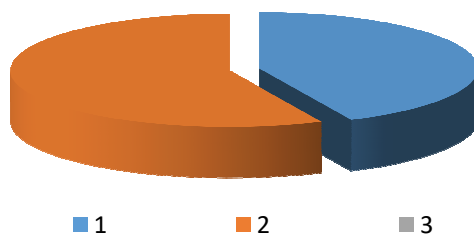
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

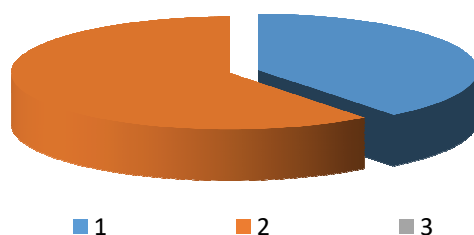
All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

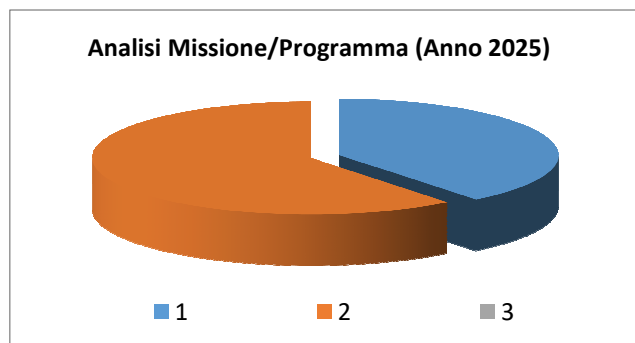
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Fondo di riserva	comp	13.246,45	11.263,31	11.199,44
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.839,62		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	17.488,55	17.273,69	17.270,56
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	30.735,00	28.537,00	28.470,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.839,62		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





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

Responsabile politico: Vice Sindaco Bertone Bruno

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

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

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

	Importo	%
1° anno	13.246,45	0,62%
2° anno	11.263,31	0,54%
3° anno	11.199,44	0,53%

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

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

	Importo	%
1° anno	11.839,62	0,24%

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	17.488,55	100
2° anno	17.273,69	100
3° anno	17.270,56	100

Missione 50 - Debito pubblico

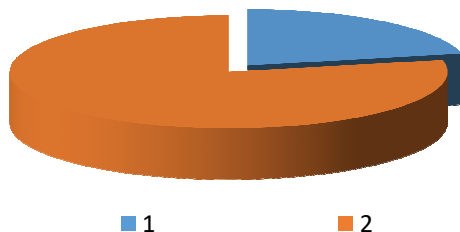
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

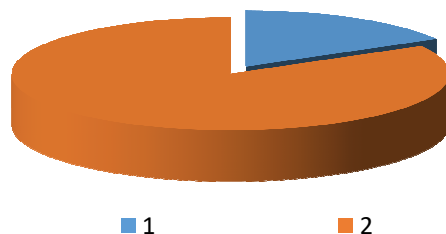
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

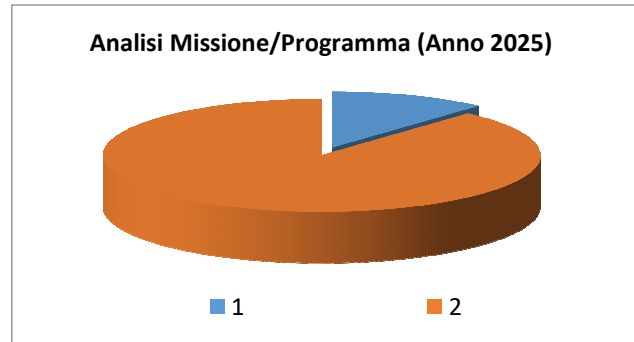
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	2.560,00	1.990,00	1.380,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.009,91		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	9.270,00	9.840,00	10.440,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.701,09		
TOTALI MISSIONE		comp	11.830,00	11.830,00	11.820,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	17.711,00		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





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

Responsabile politico: Vice Sindaco Bertone Bruno

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

Area contabile: Responsabile Dott.ssa Anna Giuseppina Marenchino

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

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp 400.000,00	400.000,00	400.000,00
		fpv 0,00	0,00	0,00
		cassa 400.000,00		
	TOTALI MISSIONE	comp 400.000,00	400.000,00	400.000,00
		fpv 0,00	0,00	0,00
		cassa 400.000,00		

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

Responsabile politico: Vice Sindaco Bertone Bruno

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

Area contabile: Responsabile Dott.ssa Anna Giuseppina Marenchino

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

Missione 99 - Servizi per conto terzi

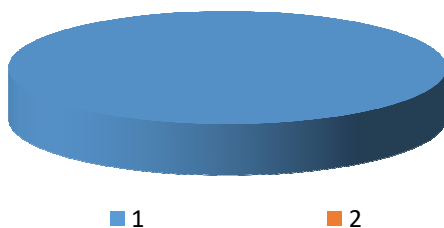
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

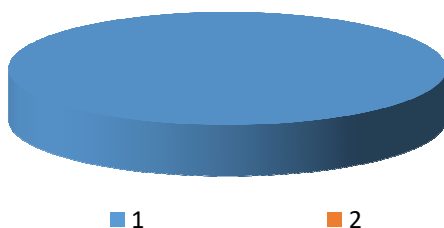
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

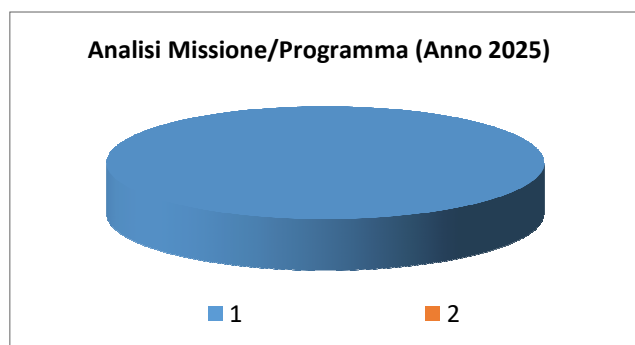
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	557.500,00	557.500,00	557.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	647.874,42		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	557.500,00	557.500,00	557.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	647.874,42		

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





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

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

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

- Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari -

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

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

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

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

Con delibera di Consiglio Comunale n. 59 del 29.12.2021 è stato approvato il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2022/2024.

Il Piano non prevedeva alienazioni e/o valorizzazioni per il periodo 2022/2024.

Gli affitti dei terreni comunali sono stati rinnovati per il triennio 2021/2023 e scadranno l'11.11.2023:

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

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

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

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

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

CONSORZI

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

AZIENDE

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

SOCIETA' DI CAPITALI

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

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

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

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

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

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

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Non sono previsti al momento ulteriori strumenti di programmazione.

Considerazioni Finali

A CURA DEL SINDACO

Considerazioni finali.

Negli anni 2021 e 2022 il Comune ha conosciuto un ricambio di personale senza precedenti: in un anno e mezzo sono stati sostituiti sette dipendenti su dodici. Un turn over così accentuato, verificatosi in un periodo particolarmente delicato a causa dell'inizio della programmazione PNRR, ha rappresentato una sfida importante per l'amministrazione comunale che è riuscita, comunque, a mantenere i servizi alla cittadinanza.

IL SINDACO

Dott. Lorenzo BUSCIGLIO

Data 14.12.2022

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

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