DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2023 - 2025

Comune di Pagno

Provincia di Cuneo

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
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. 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. 572
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente 31/12/2020 n. 572
di cui maschi n. 287
femmine n. 285
di cui
In età prescolare (0/6 anni) n. 23
In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 56
In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 65
In età adulta (30/65 anni) n. 292
Oltre 65 anni n. 136

Nati nell'anno 2020 n. 1
Deceduti nell'anno 2020 n. 6
Saldo naturale: -5
Immigrati nell'anno 2020 n. 21
Emigrati nell'anno 2020 n. 15
Saldo migratorio: +6
Saldo complessivo naturale + migratorio: +1

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 650 abitanti.

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 8,44
Risorse idriche: Laghi n. --- Fiumi e Torrenti n. 1
Strade:
- autostrade Km. ---
- strade extraurbane Km. ---
- strade urbane Km. 2,20
- strade locali Km. 9,00
- itinerari ciclopedonali Km. ---

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI		NO	X
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	X	NO	
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI		NO	X
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI		NO	X

Altri strumenti urbanistici (da specificare): G.C. n. 3 del 2/2/2017 "Approvazione PDR iniziativa privata" e C.C. n.17 del 7/6/2018 "Approvazione del Regolamento Edilizio Comunale ai sensi dell'art. 3, comma 3, L.R. 8/7/1999, n. 19 e s.m. ed i."
C.C. n. 4 del 15/6/2020 "Regolamento Edilizio approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 7/6/2018 – Approvazione Allegato N. 1 – Linee Guida per alloggiamento temporaneo dei lavoratori stagionali in agricoltura" e C.C. n. 5 del 15/6/2020

"L.R. 8/7/1999, n. 19 e s.m.i. Art. 3 Modifica al Regolamento Edilizio Comunale e approvazione Allegato 2 Manuale Progettare nelle Terre Occitane – Manuale per il recupero del patrimonio architettonico rurale e del paesaggio".

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. ---
Scuole dell'infanzia con posti n. 24
Scuole primarie con posti n. 48
Scuole secondarie con posti n. ---
Strutture residenziali per anziani n. ---
Farmacie Comunali n. ---
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 10
Aree verdi, parchi e giardini hq. 1
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 94
Rete gas Km. 5
Discariche rifiuti n. ---
Mezzi operativi per gestione territorio n. 2
Veicoli a disposizione n. 2
Altre strutture (da specificare): Palestra Comunale, Tettoia Comunale con magazzino, Locale A.I.B. Protezione Civile e Ala Vecchia.

Accordi di programma n. ---

Convenzioni n. ---

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Peso pubblico comunale;
Imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni in esecuzione della deliberazione G.C. n. 1 del 17/1/2017 ad oggetto: "Atto di indirizzo per la reinternalizzazione del servizio per l'accertamento e la riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto delle pubbliche affissioni";
Concessione in uso locali di proprietà comunale e relativa attrezzatura in esecuzione della deliberazione G.C. n. 27 dell'11/9/2017 ad oggetto: "Atto di indirizzo per la concessione in uso a terzi di attrezzature comunali (sedie e tavoli) per l'organizzazione di manifestazioni, eventi e spettacoli".

Servizi gestiti in forma associata

Assistenza fisica alle autonomie, refezione scolastica, servizi innovativi a favore della prima infanzia attualmente gestiti dall'Unione Montana dei Comuni del Monviso di Paesana (CN) come da documentazione acquisita agli atti del Comune.

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:
Enti strumentali controllati:

Enti strumentali partecipati

Società controllate

Società partecipate:
A.C.D.A. S.p.A. (Azienda Cuneese dell'Acqua) che provvede alla gestione del servizio idrico integrato per la quota dello 0,02% pari a 1.000 azioni come da deliberazione C.C. n. 27 del 14/12/2021.

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

Il servizio scuolabus a partire dall'A.S. 2017/2018 è a carico degli studenti che hanno usufruito del trasporto ed il Comune di Pagno si è impegnato con deliberazione G.C. n. 23 dell'11/9/2017 ad erogare a ciascun studente per la tariffa annuale nella linea Pagno-Saluzzo un contributo una tantum nella misura massima di €. 150,00 a parziale copertura delle spese sostenute nel corso dell'Anno Scolastico. Per l'Anno Scolastico 2018/2019 è stata adottata la deliberazione G.C. n. 44 del 17/9/2018 che conferma nella misura massima di €. 150,00 (secondo le disponibilità di bilancio) il contributo da corrispondere alle famiglie degli studenti che usufruiscono di tale servizio. Per l'Anno Scolastico 2019/2020 è stata adottata la deliberazione G.C. n. 50 del 25/11/2019 che stabilisce nella misura massima di €. 140,00 (tenuto conto della disponibilità di bilancio) il contributo da corrispondere alle famiglie degli studenti che usufruiscono di tale servizio. Stesse modalità per la gestione del servizio anche per l'Anno Scolastico 2020/2021. Per l'Anno Scolastico 2021/2022 e

così fino al 2024 (termine del mandato amministrativo del Sindaco pro-tempore Sig. GIUSIANO Nico) le condizioni rimangono invariate vale a dire €. 140,00 misura massima (tenuto conto della disponibilità di bilancio) del contributo da corrispondere alle famiglie degli studenti che si avvalgono di tale servizio come indicato nella deliberazione G.C. n. 2 del 22/2/2021 ad oggetto: "Erogazione contributi economici individuali per il trasporto scolastico Scuola secondaria di primo grado e biennio Scuola Superiore- Atto di indirizzo."

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021 €. 208.216,84

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 €. 100.747,48

Fondo cassa al 31/12/2019 €. 179.303,49

Fondo cassa al 31/12/2018 €. 127.230,39

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	*gg di utilizzo*	*Costo interessi passivi*
2021	n. ---	€. 0,00
2020	n. ---	€. 0,00
2019	n. ---	€. 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	*Interessi passivi impegnati(a)*	*Entrate accertate tit.1-2-3- (b)*	*Incidenza (a/b)%*
2021	1.843,96	380.115,61	0,49 %
2020	2.816,53	369.380,68	0,76 %
2019	3.744,37	358.498,99	1,04 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	*Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)*
2021	€. 0,00
2020	€. 0,00
2019	€. 0,00

Eventuale

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €. 0,00, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. --- annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. 0,00

L'andamento del recupero del disavanzo da riaccertamento straordinario ha determinato
---

Ripiano ulteriori disavanzi

Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri
---

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
Cat.D1 Part-time al 50%	1	1	
Cat.C5	1	1	
Cat.C4	1	1	
Cat.B6	1	1	
Cat.B1			
Cat.A			
TOTALE	3 + 1 part-time 50%	3 + 1 part-time 50%	

Numero dipendenti in servizio al 31/12

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	***Dipendenti***	***Spesa di personale***	***Incidenza % spesa personale/spesa corrente***
2021	3 + 1 part-time 50%	137.973,74	38,54%
2020	3 + 1 part-time 50%	136.398,62	40,98%
2019	3 + 1 part-time 50%	133.097,19	40,34%
2018	3 + 1 part-time 50%	136.713,47	40,90%
2017	3 + 1 part-time 50%	117.463,34	35,58%

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

In caso di risposta negativa:

L'Ente ha / non ha applicato le sanzioni previste dalla normativa vigente in materia nell'esercizio _____

L'Ente negli esercizi precedente ha acquisito / ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.?
NO

Se si, specificare:
_____

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie e tariffarie dovranno essere improntate al mantenimento dell'impostazione fiscale praticata negli anni precedenti.

Relativamente alle Entrate Tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, le stesse dovranno essere valutate attentamente al fine di garantire un gettito annuale in linea con i precedenti esercizi finanziari.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo in considerazione l'Amministrazione dovrà attivarsi mediante richieste di contributi indirizzate ad enti esterni sia pubblici che privati in considerazione delle scarse disponibilità di bilancio.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo in considerazione l'Ente dovrà evitare qualsiasi assunzione di mutui o prestiti con oneri di ammortamento a carico del bilancio comunale al fine di evitare un ulteriore aggravio di spesa con particolare incidenza sugli equilibri finanziari correnti.

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

Titolo	*Denominazione*	*RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERICIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO*		*PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILACIO*	*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		**previsione di competenza**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		**previsione di competenza**	**0,00**	**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***	***208.216,84***	***0,00***		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.193,25	previsione di competenza	321.000,00	321.000,00	321.000,00	321.000,00
			previsione di cassa	367.370,97	325.193,25		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di competenza	32.900,00	32.900,00	32.900,00	32.900,00
			previsione di cassa	32.900,00	32.900,00		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	2.311,53	previsione di competenza	157.443,62	157.500,00	157.500,00	157.500,00
			previsione di cassa	160.407,37	159.811,53		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	1.176.424,39	previsione di competenza	2.161.356,38	291.900,00	296.900,00	296.900,00
			previsione di cassa	2.867.445,23	1.468.324,39		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	140.000,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
			previsione di cassa	140.000,00	140.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	260.000,00	260.000,00	260.000,00	260.000,00
			previsione di cassa	260.000,00	260.000,00		
	TOTALE TITOLI	**1.182.929,17**	**previsione di competenza**	**3.072.700,00**	**1.203.300,00**	**1.208.300,00**	**1.208.300,00**
			previsione di cassa	**3.828.123,57**	**2.386.229,17**		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	**1.182.929,17**	**previsione di competenza**	**3.072.700,00**	**1.203.300,00**	**1.208.300,00**	**1.208.300,00**
			previsione di cassa	**4.036.340,41**	**2.386.229,17**		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF
IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'
RISCOSSIONE COATTIVA
T.O.S.A.P.
TARSU-TARES-TARI
DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI
FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI
PROVENTI BENI DELL'ENTE
PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

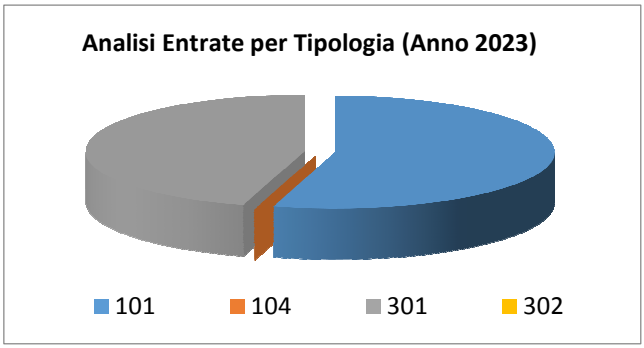
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

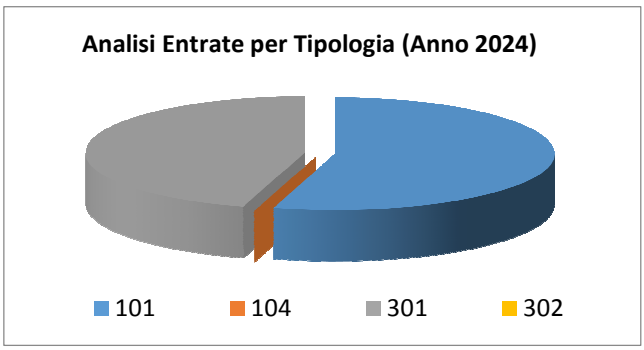
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

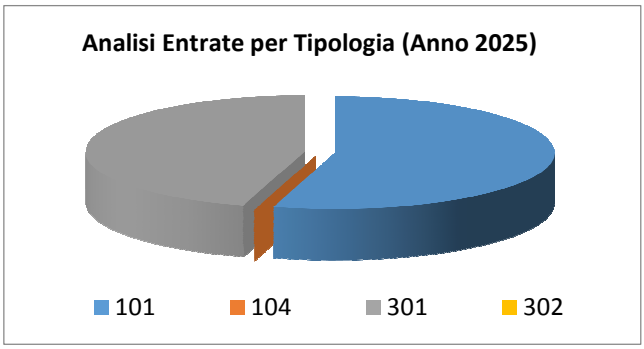
Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	175.000,00	175.000,00	175.000,00
		cassa	179.193,25		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	146.000,00	146.000,00	146.000,00
		cassa	146.000,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**321.000,00**	**321.000,00**	**321.000,00**
		cassa	**325.193,25**		







IUC: IMU E TASI

Deliberazione C.C. n. 5 del 29/3/2022 ad oggetto: I.M.U. (Imposta Municipale Propria). Approvazione aliquote per l'anno 2022";

Dato atto che:

- *l'art. 1, commi 738 della legge n. 160 del 2019 dispone che l'imposta municipale propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783 della medesima legge n. 160;*
- *l'art. 1, comma 780 della legge n. 160 del 2019 dispone l'abrogazione a decorrere dall'anno 2020, delle disposizioni concernenti l'istituzione e la disciplina dell'imposta comunale unica (IUC), limitatamente alle disposizioni riguardanti la disciplina dell'IMU e della TASI, fermo restando quelle riguardanti la TARI.*

Pertanto le aliquote IMU per l'anno 2022 risultano così determinate:

1) *aliquota ordinaria di base 0,8 per cento oltre alla misura della "maggiorazione ex-Tasi" 0,1 per cento;*
2) *aliquota ridotta per abitazione principale e relativa pertinenza 0,4 per cento per le unità immobiliari adibite ad abitazione principale del contribuente e relative pertinenze, limitatamente alle categorie A/1, A/8 e A/9;*
3) *aliquota ridotta per abitazione e relativa pertinenza concessa in uso gratuito a parenti entro il primo grado 0,5 per cento;*
4) *aliquota ridotta per gli anziani in casa di cura 0,4 per cento;*

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Deliberazione C.C. n. 4 del 29/3/2022 ad oggetto: "Addizionale Comunale I.R.P.E.F. – Conferma aliquota per l'anno 2022"

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Deliberazione G.C. n. 4 del 22/2/2022 ad oggetto: "Approvazione tariffe, aliquote di imposte per tributi locali e per i servizi locali per l'anno 2022"

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	2023	***2024***	***2025***
ICI/IMU	8.000,00	8.000,00	8.000,00
TASI	2.000,00	1.000,00	1.000,00

TARSU/TARES	8.000,00	8.000,00	8.000,00
ALTRE	1.000,00	1.000,00	1.000,00

T.O.S.A.P.

Deliberazioni C.C. n.ri 2 del 24/2/1999, 57 del 13/12/2001 e 12 del 25/5/2021.

TARI

Deliberazione C.C. n. 10 del 26/4/2022 ad oggetto: "Approvazione piano finanziario TARI, relative tariffe e scadenze per il pagamento del tributo per l'anno 2022"

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Deliberazione G.C. n. 4 del 22/2/2022 ad oggetto: "Approvazione tariffe, aliquote di imposte per tributi locali e per i servizi locali per l'anno 2022"

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

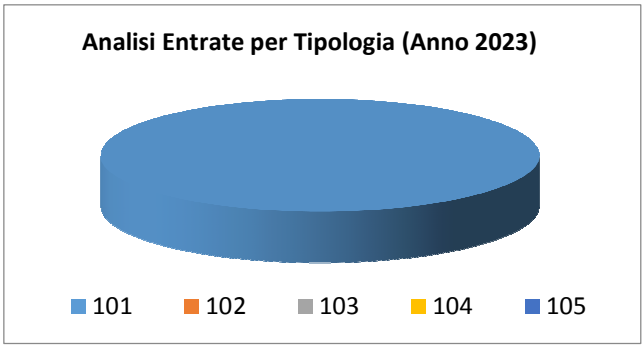
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del Ministero dell'Interno- Finanza Locale secondo stima sulla base della normativa vigente.

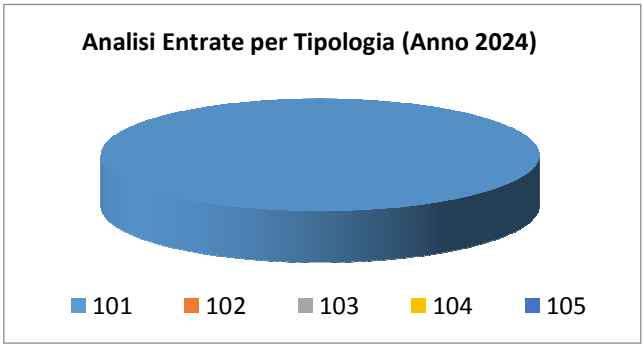
Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

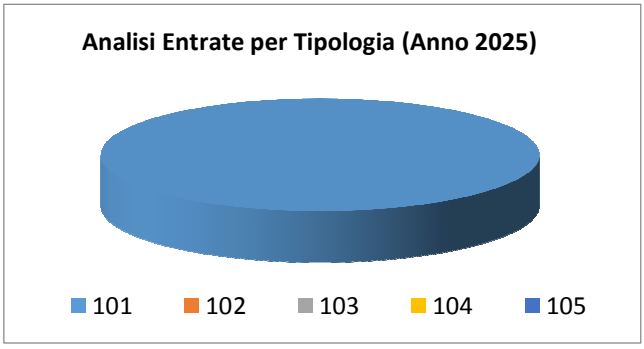
Responsabile ICI - IMU: DOSSETTO Bruna
Responsabile TARSU-TARES-TARI: DOSSETTO Bruna
Responsabile Tassa occupazione spazi: DOSSETTO Bruna
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: DOSSETTO Bruna

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	32.900,00	32.900,00	32.900,00
		cassa	32.900,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**32.900,00**	**32.900,00**	**32.900,00**
		cassa	**32.900,00**		

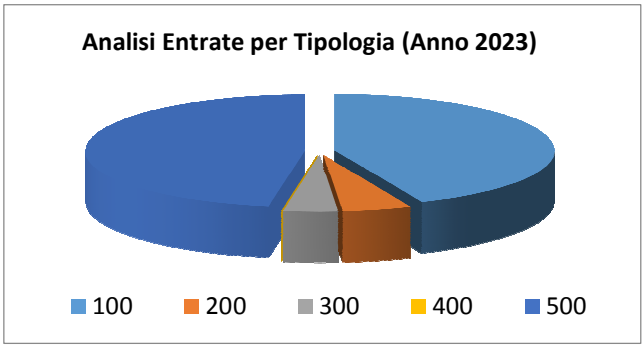


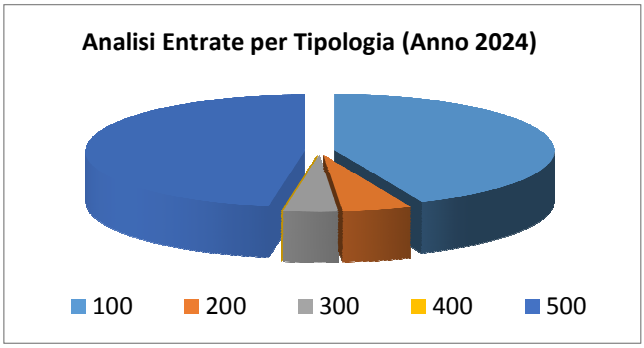


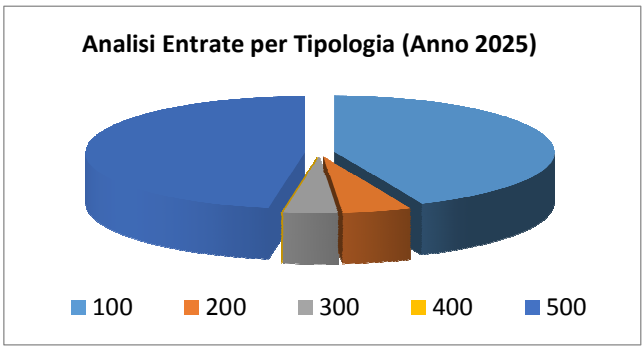


Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	68.600,00	68.600,00	68.600,00
		cassa	68.600,00		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		cassa	8.000,00		
300	Interessi attivi	comp	6.300,00	6.300,00	6.300,00
		cassa	8.611,53		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	74.600,00	74.600,00	74.600,00
		cassa	74.600,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**157.500,00**	**157.500,00**	**157.500,00**
		cassa	**159.811,53**		







PROVENTI SERVIZI

Deliberazione G.C. n. 3 del 22/2/2022 ad oggetto: "Servizi a domanda individuale anno 2022- Servizi- Costi- Mezzi di finanziamento"

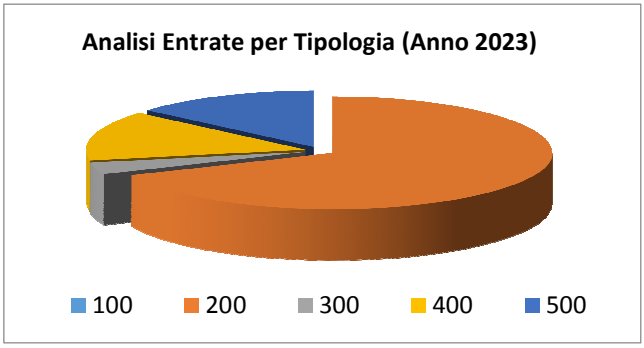
PROVENTI BENI DELL'ENTE

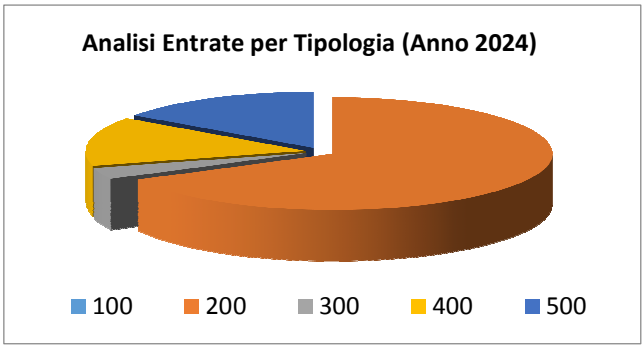
Deliberazione G.C. n. 4 del 22/2/2022 ad oggetto: "Approvazione tariffe, aliquote di imposte per tributi locali e per i servizi locali per l'anno 2022"

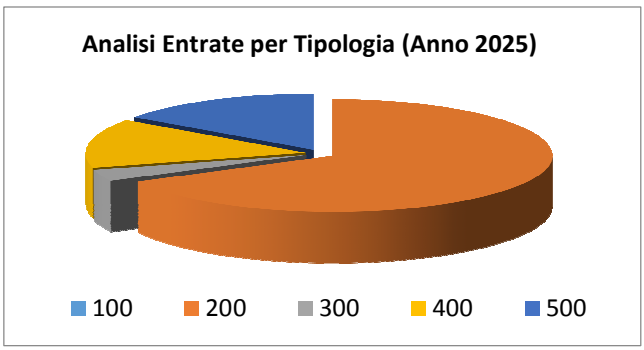
PROVENTI DIVERSI

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	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		cassa	407.462,16		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		cassa	978.962,23		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	41.900,00	41.900,00	41.900,00
		cassa	41.900,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	40.000,00	45.000,00	45.000,00
		cassa	40.000,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**291.900,00**	**296.900,00**	**296.900,00**
		cassa	**1.468.324,39**		







CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchi i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2022-2024 di cui alla deliberazione C.C. n. 3 del 29/3/2022.

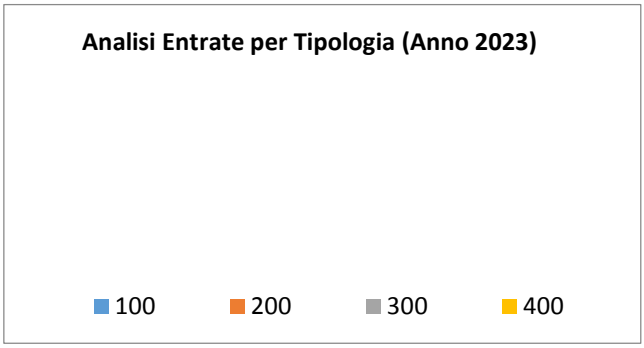
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

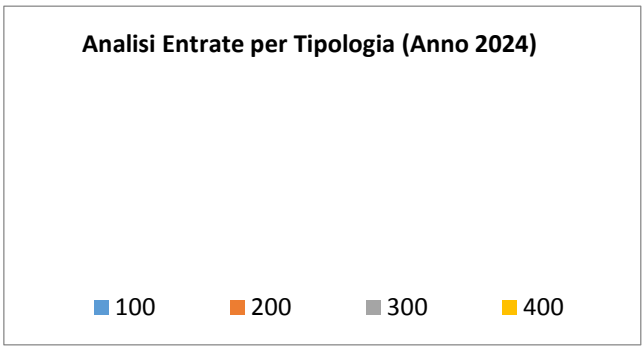
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

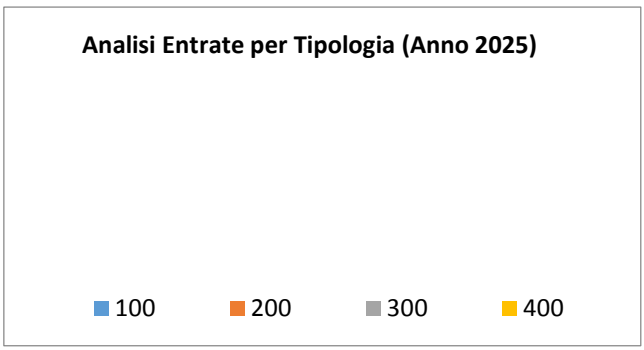
Oneri di Urbanizzazione	***2023***	***2024***	***2025***
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	40.000,00	45.000,00	45.000,00

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**		



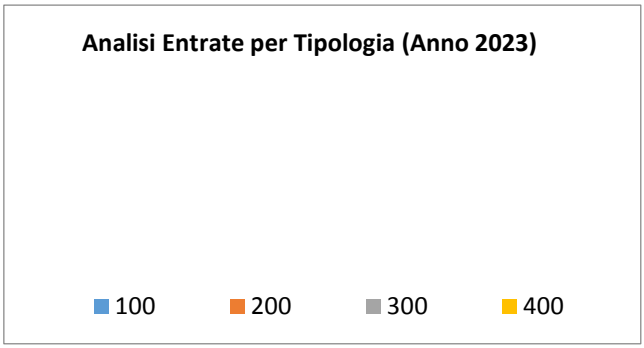


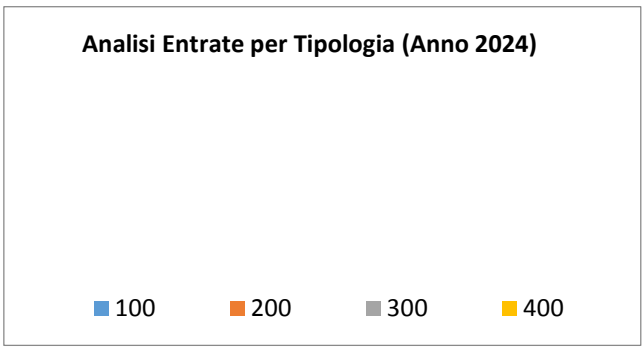


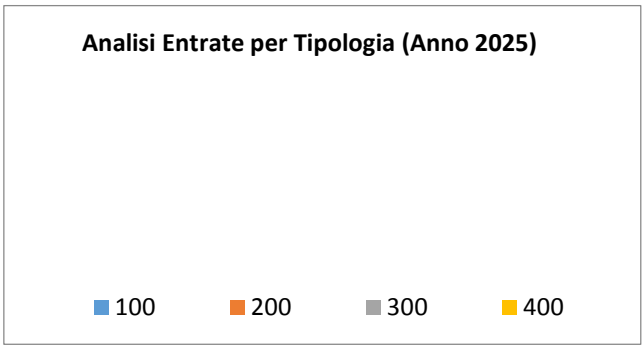
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che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

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**		







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

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

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp cassa	140.000,00 140.000,00	140.000,00	140.000,00
	TOTALI TITOLO	**comp** **cassa**	**140.000,00** **140.000,00**	**140.000,00**	**140.000,00**

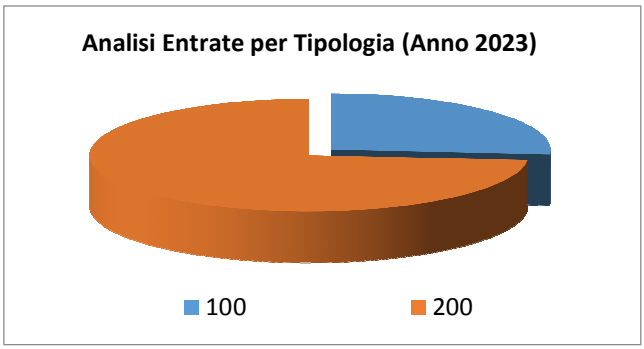
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.
L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

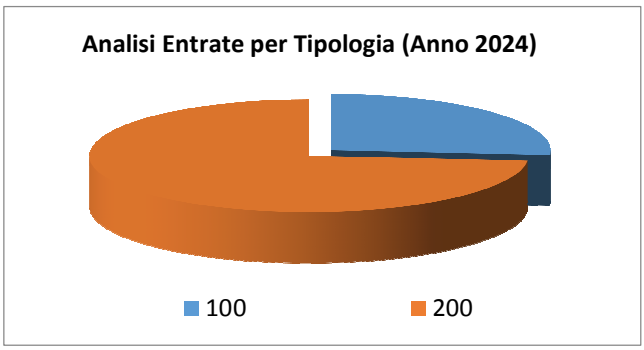
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) €. 380.115,61

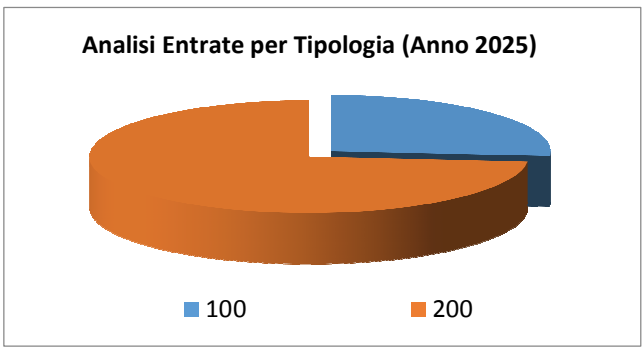
Limite 4/12 €. 126.705,20

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*
100	Entrate per partite di giro	comp	68.500,00	68.500,00	68.500,00
		cassa	68.500,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	191.500,00	191.500,00	191.500,00
		cassa	191.500,00		
	TOTALI TITOLO	**comp**	**260.000,00**	**260.000,00**	**260.000,00**
		cassa	**260.000,00**		







B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione della necessità di fornire servizi alla popolazione coerentemente alle previsioni di bilancio ed alle disponibilità di cassa.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, si precisa che il Comune di Pagno ha trasferito il proprio personale all'Unione Montana dei Comuni del Monviso di Paesana a far data dal 1° luglio 2015 come da deliberazione consiliare n. 9 del 30/6/2015.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere attentamente valutate e ponderate al momento di ogni singolo acquisto e/o fornitura.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata al mantenimento e potenziamento della struttura attuale.

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

Manutenzione straordinaria fabbricati, beni di proprietà comunale e piazza mercato e realizzazione contributi di urbanizzazione.

Risultano aggiudicati ed in fase di realizzazione i seguenti lavori: interventi di manutenzione idraulica dei corsi d'acqua di competenza regionale; ripristino e messa in sicurezza viabilità comunale eventi calamitosi per l'importo complessivo di €. 300.000,00; lavori di messa in sicurezza locali ex Palazzo Municipale e l'area di sosta lotto 1 per l'importo di €. 50.000,00; lavori di messa in sicurezza e ristrutturazione Palazzo Municipale lotto 3 per l'importo di €. 81.300,81; ristrutturazione, restauro e risanamento conservativo edificio ex Chiesa della Confraternita per l'importo di €. 250.000,00; realizzazione nuova scuola per l'infanzia e primaria per l'importo complessivo di €. 1.720.000,00; Opere complementari di sistemazione esterna – Lotti 1 e 2 per i rispettivi importi di €. 84.168,33 ed €. 50.000,00 -

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 evitare il ricorso all'indebitamento da mutui o prestiti con oneri di ammortamento a carico del bilancio comunale e continuare con la politica del contenimento delle spese correnti.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la situazione risulta in linea con i precedenti esercizi finanziari sia per quanto riguarda i trasferimenti statali (Fondo di solidarietà comunale) che gli introiti derivanti da imposte e tasse (ADDIZIONALI, IMU e TARI) introitati alle rispettive scadenze nonostante l'emergenza sanitaria in corso da COVID19.

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

Equilibrio Economico-Finanziario		*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		208.216,84		
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	(+)	511.400,00	511.400,00	511.400,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	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	(-)	507.810,00	507.810,00	507.810,00
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*4.510,55*	*4.510,55*	*4.510,55*
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	(-)	3.590,00	3.590,00	3.590,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*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	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*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
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*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	(+)	0,00	0,00	0,00

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	(+)	291.900,00	296.900,00	296.900,00
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 *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa*	(-)	291.900,00 *0,00*	296.900,00 *0,00*	296.900,00 *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

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	(+)	263.132,93
Entrata	(+)	2.386.229,17
Spesa	(-)	2.515.461,64
Differenza	**=**	**133.900,46**

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	***01***	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***

……..

MISSIONE	***02***	***Giustizia***

……..

MISSIONE	***03***	***Ordine pubblico e sicurezza***

……..

MISSIONE	***04***	***Istruzione e diritto allo studio***

……..

MISSIONE	***05***	***Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***

……..

MISSIONE	***06***	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***

……..

MISSIONE	***07***	***Turismo***

……..

MISSIONE	***08***	***Assetto del territorio ed edilizia abitativa***

……..

MISSIONE	***09***	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***

……..

MISSIONE	***10***	***Trasporti e diritto alla mobilità***

……..

MISSIONE	***11***	***Soccorso civile***

……..

MISSIONE	***12***	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***

……..

MISSIONE	***13***	***Tutela della salute***

……..

MISSIONE	***14***	***Sviluppo economico e competitività***

……..

MISSIONE	***15***	***Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

……..

MISSIONE	***16***	***Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***

……..

MISSIONE	***17***	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

……..

MISSIONE	***18***	***Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

……..

MISSIONE	***19***	***Relazioni internazionali***

……..

MISSIONE	***20***	***Fondi e accantonamenti***

……..

MISSIONE	***50***	***Debito pubblico***

……..

MISSIONE	***60***	***Anticipazioni finanziarie***

……..

MISSIONE	***99***	***Servizi per conto terzi***

……..

(descrivere solo le missioni attivate)

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2023-2025 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.
Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	*Denominazione*		*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	364.830,00	364.830,00	364.830,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.451.502,02		
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	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 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	33.000,00	33.000,00	33.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	40.454,24		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	8.300,00	8.300,00	8.300,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	8.300,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	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 07	Turismo	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 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	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 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	93.300,00	98.300,00	98.300,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	157.805,84		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	250.600,00	250.600,00	250.600,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	420.430,98		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	1.000,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	27.000,00	27.000,00	27.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	27.000,00		
Missione 13	Tutela della salute	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 14	Sviluppo economico e competitività	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	118,56		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	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 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	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 19	Relazioni internazionali	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 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	16.420,00	16.420,00	16.420,00
		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 50	Debito pubblico	previsione di competenza	4.850,00	4.850,00	4.850,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	4.850,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	140.000,00	140.000,00	140.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	140.000,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	260.000,00	260.000,00	260.000,00
		di cui già impegnato	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		di cui fondo plur. vinc.	*0,00*	*0,00*	*0,00*
		previsione di cassa	260.000,00		
	TOTALI MISSIONI	**previsione di competenza**	**1.203.300,00**	**1.208.300,00**	**1.208.300,00**
		di cui già impegnato	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**2.515.461,64**		
	TOTALE GENERALE SPESE	**previsione di competenza**	**1.203.300,00**	**1.208.300,00**	**1.208.300,00**
		di cui già impegnato	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		di cui fondo plur. vinc.	***0,00***	***0,00***	***0,00***
		previsione di cassa	**2.515.461,64**		

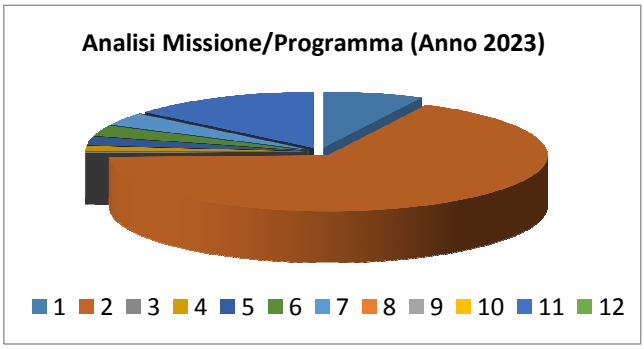
Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

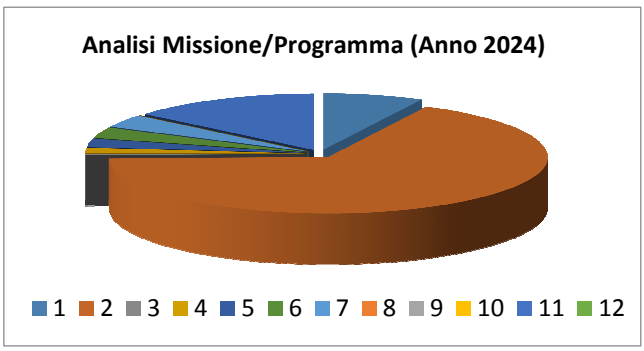
La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.
Amministrazione, funzionamento 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."

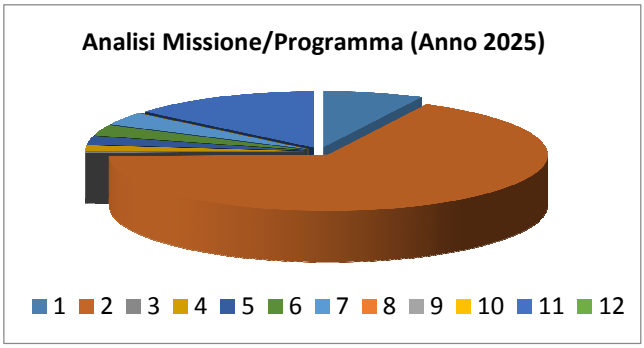
All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*	*Responsabili*
1	Organi istituzionali	comp	27.000,00	27.000,00	27.000,00	ALLISIO SILVANA, DOSSETTO BRUNA, GOLDONI PAOLO, BOSIO VALERIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	27.000,00			
2	Segreteria generale	comp	245.050,00	245.050,00	245.050,00	ALLISIO SILVANA, BOSIO VALERIA, FERRERO ANTONELLO, GOLDONI PAOLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	245.438,30			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	1.600,00	1.600,00	1.600,00	BOSIO VALERIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	1.600,00			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	6.000,00	6.000,00	6.000,00	DOSSETTO BRUNA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	11.511,53			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	9.100,00	9.100,00	9.100,00	BOSIO VALERIA, FERRERO ANTONELLO, GOLDONI PAOLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	9.100,00			
6	Ufficio tecnico	comp	11.300,00	11.300,00	11.300,00	FERRERO ANTONELLO, GOLDONI PAOLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	13.252,00			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	13.738,00	13.738,00	13.738,00	BOSIO VALERIA, FERRATO MARIA LUISA, GOLDONI PAOLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	13.738,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	DOSSETTO BRUNA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	GOLDONI PAOLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			

10	Risorse umane	comp *fpv* cassa	0,00 *0,00* 0,00	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	GOLDONI PAOLO
11	Altri servizi generali	comp *fpv* cassa	51.042,00 *0,00* 1.129.862,19	51.042,00 *0,00*	51.042,00 *0,00*	BOSIO VALERIA, CAPORGNO ANDREA, FERRERO ANTONELLO
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp *fpv* cassa	0,00 *0,00* 0,00	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	_____
	TOTALI MISSIONE	**comp** ***fpv*** **cassa**	**364.830,00** ***0,00*** **1.451.502,02**	**364.830,00** ***0,00***	**364.830,00** ***0,00***	







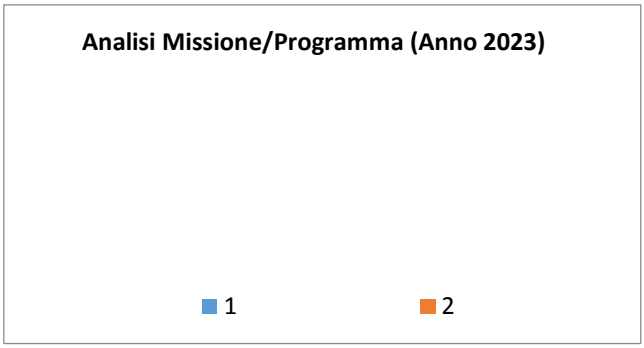
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 1, si evidenziano i seguenti elementi:

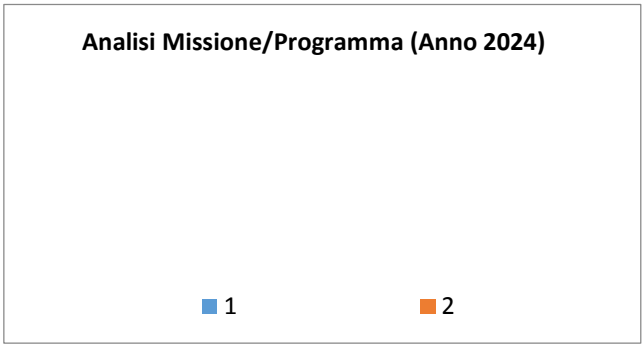
Missione 2 - Giustizia

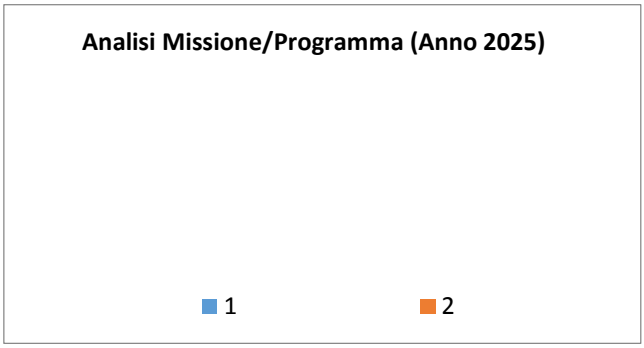
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia."

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

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







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

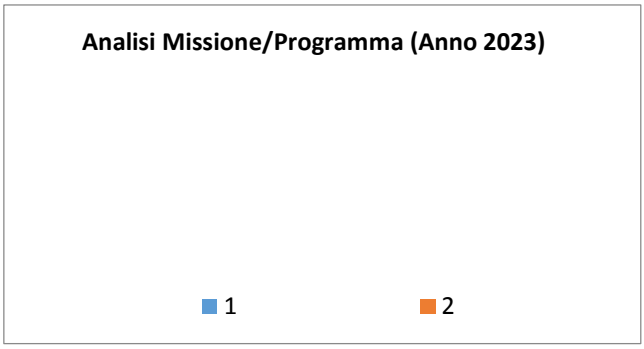
_____
_____
_____

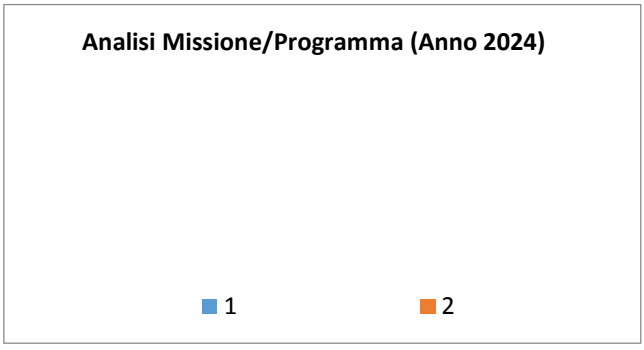
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

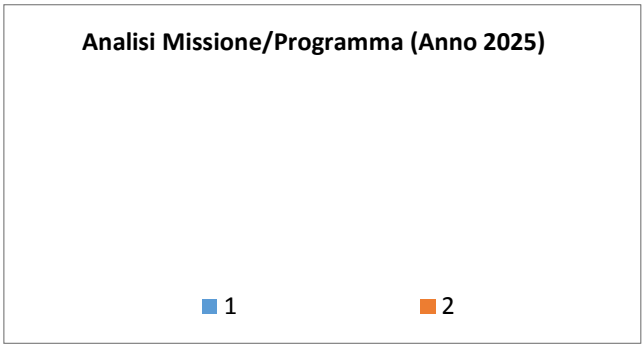
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza."

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

Programma			*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*	*Responsabili*
1	Polizia locale e amministrativa	comp	0,00	0,00	0,00	BARRA DAVIDE DOMENICO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
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**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			







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

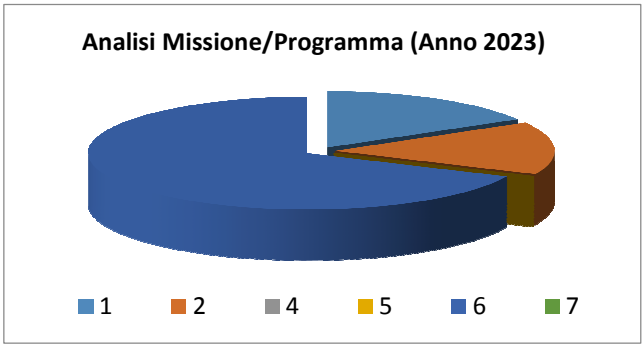
_____
_____
_____

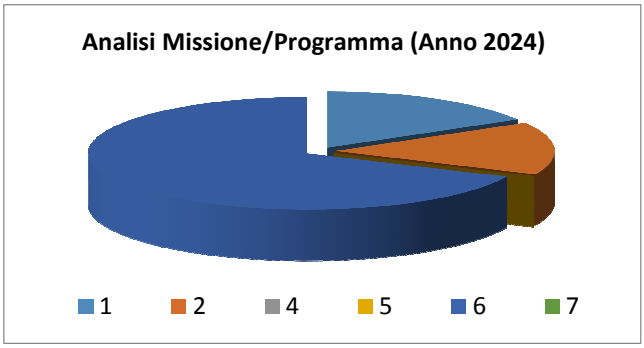
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

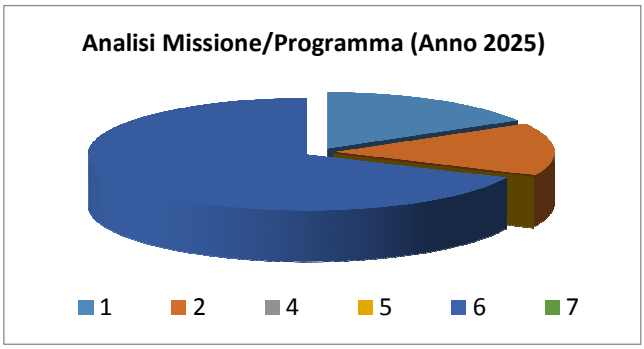
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia 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	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	6.523,57			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	5.000,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	22.500,00	22.500,00	22.500,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	28.930,67			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**33.000,00**	**33.000,00**	**33.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**40.454,24**			







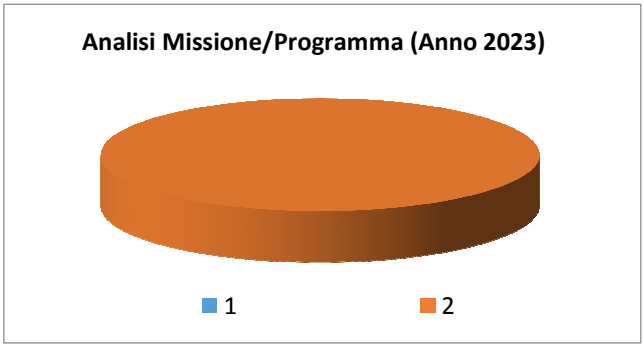
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 4, si evidenziano i seguenti elementi:

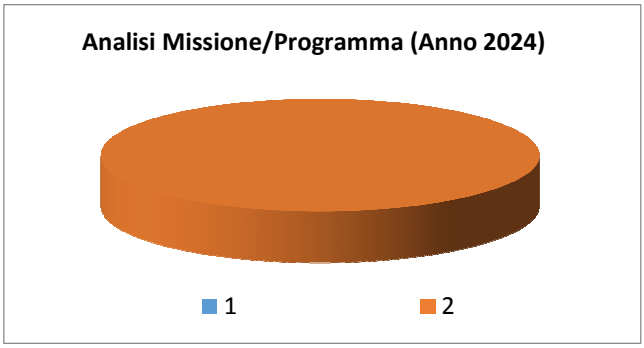
Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

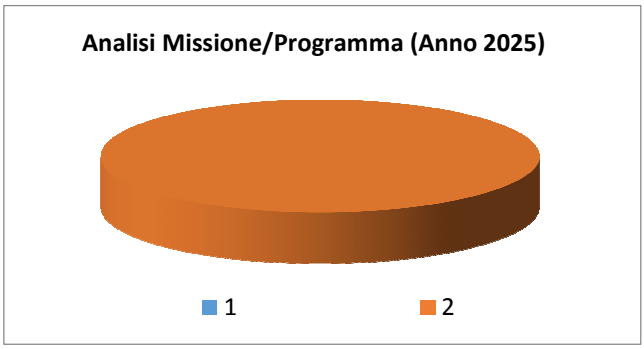
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico
Amministrazione, funzionamento ed erogazione 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	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	8.300,00	8.300,00	8.300,00	ALLISIO SILVANA, FERRERO ANTONELLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	8.300,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**8.300,00**	**8.300,00**	**8.300,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**8.300,00**			







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

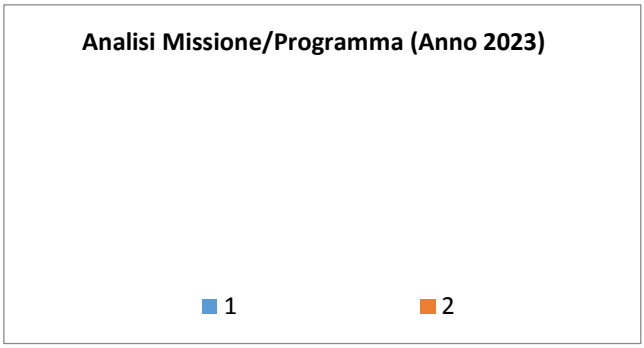
_____
_____
_____

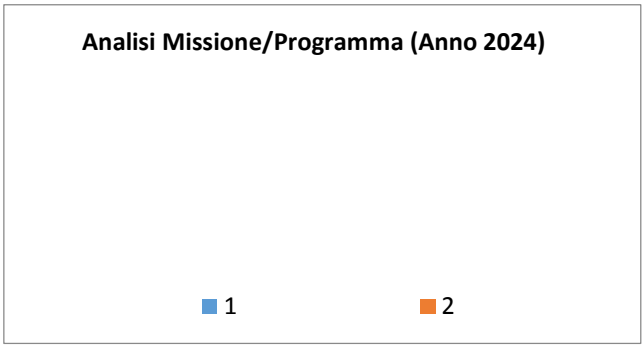
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

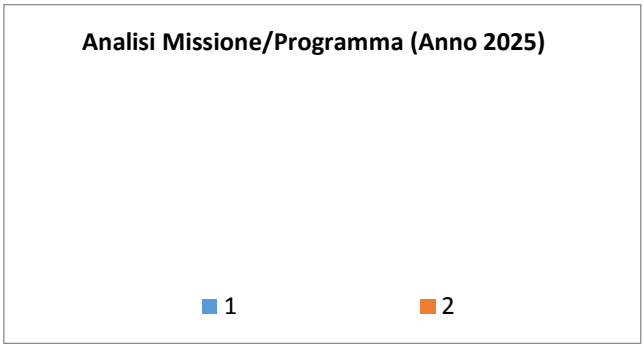
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	0,00	0,00	0,00	CAPORGNO ANDREA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			







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

_____
_____
_____

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:
"*Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.*"

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

Programma			*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*	*Responsabili*
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

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

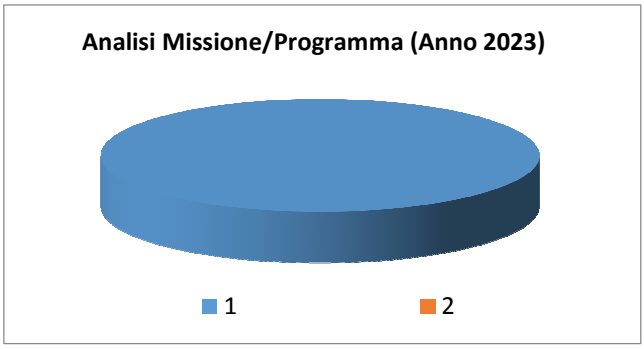
_____
_____
_____

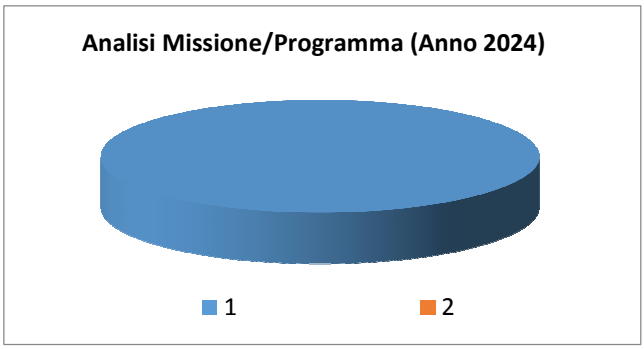
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

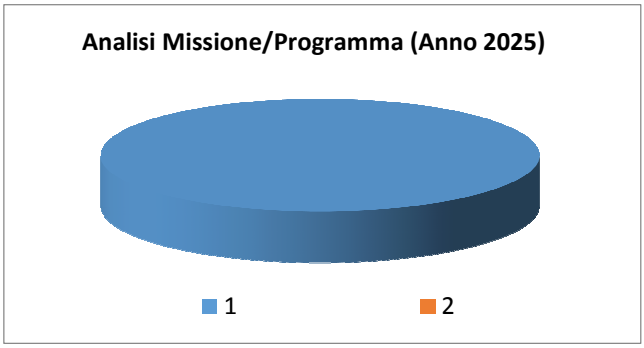
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa."

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00	CAPORGNO ANDREA, PIOLA PAOLA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	4.000,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	PIOLA PAOLA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	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 8, si evidenziano i seguenti elementi:

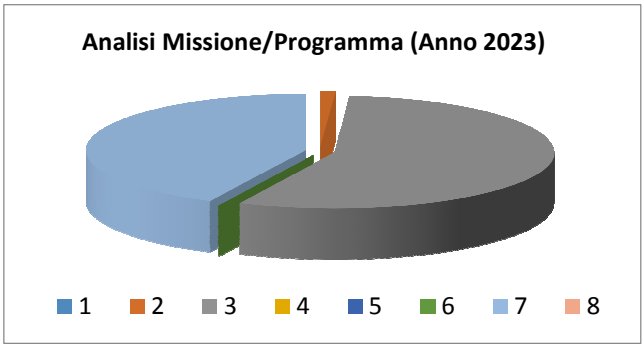
_____
_____
_____

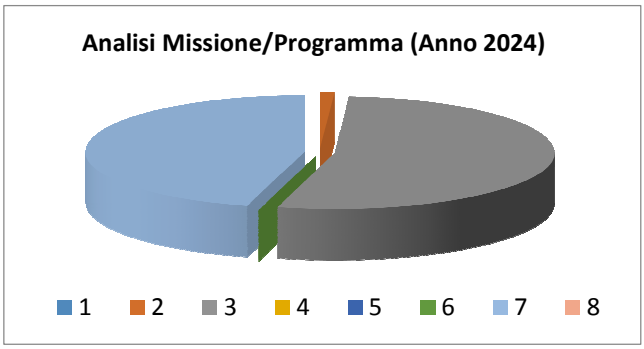
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

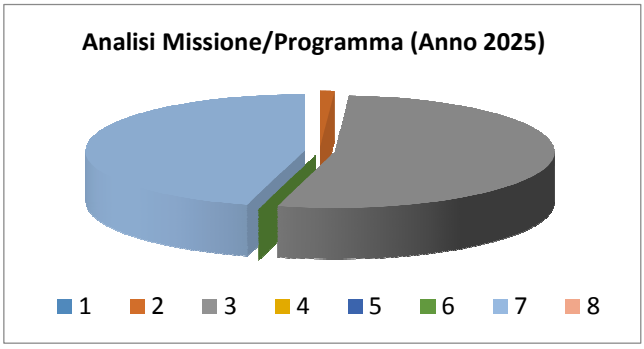
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria
Amministrazione, 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	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	FERRERO ANTONELLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	CAPORGNO ANDREA, FERRERO ANTONELLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	60.500,00			
3	Rifiuti	comp	52.300,00	52.300,00	52.300,00	BARRA DAVIDE DOMENICO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	52.300,00			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	FERRERO ANTONELLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	FERRERO ANTONELLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	FERRERO ANTONELLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	40.000,00	45.000,00	45.000,00	FERRERO ANTONELLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	45.005,84			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	BARRA DAVIDE DOMENICO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**93.300,00**	**98.300,00**	**98.300,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**157.805,84**			







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

_____

_____

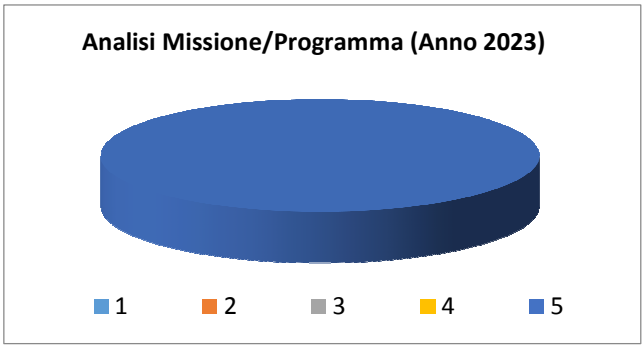
_____

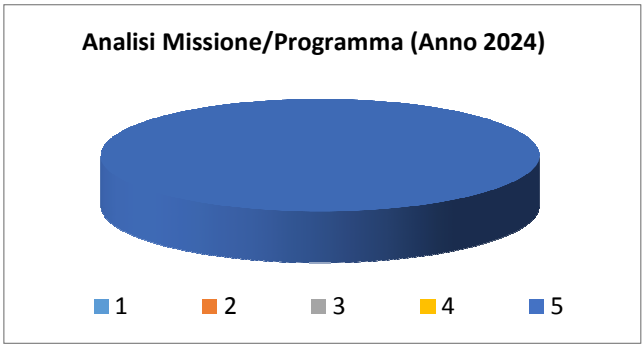
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

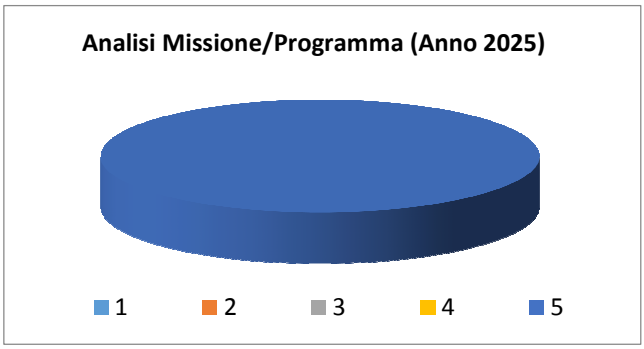
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento 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	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	GOLDONI PAOLO
		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	GOLDONI PAOLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	250.600,00	250.600,00	250.600,00	BARRA DAVIDE DOMENICO, CAPORGNO ANDREA, FERRERO ANTONELLO, GOLDONI PAOLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	420.430,98			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**250.600,00**	**250.600,00**	**250.600,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**420.430,98**			







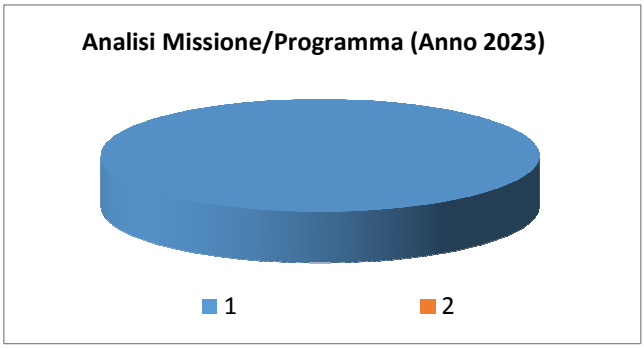
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 10, si evidenziano i seguenti elementi:

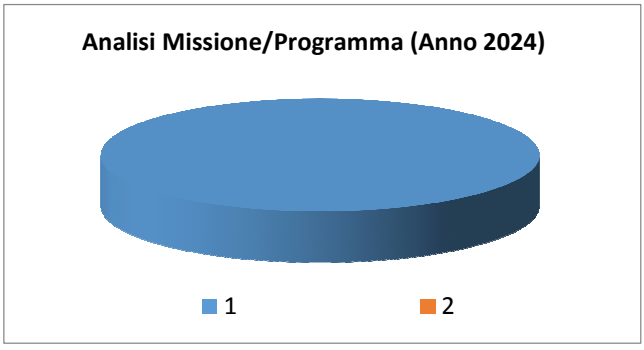
Missione 11 - Soccorso civile

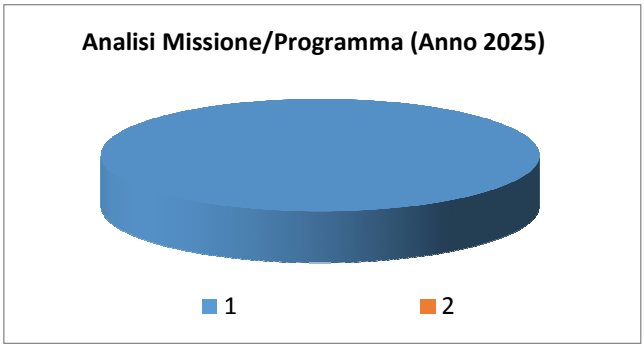
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, 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	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	BARRA DAVIDE DOMENICO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	1.000,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	CAPORGNO ANDREA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**1.000,00**	**1.000,00**	**1.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**1.000,00**			







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

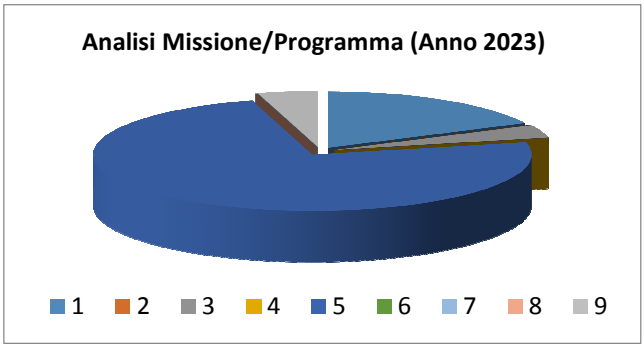
_____
_____
_____

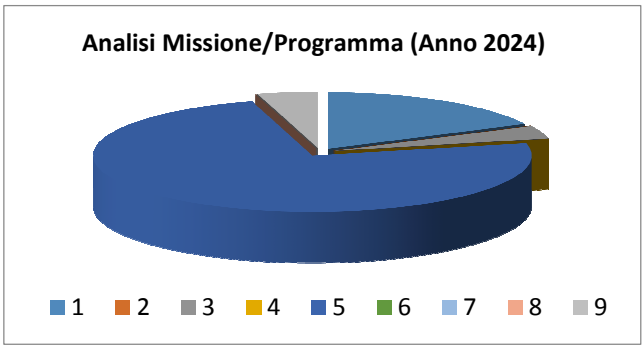
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

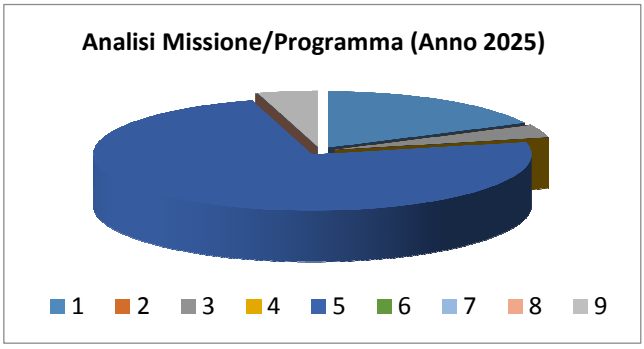
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi 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*	*Responsabili*
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	4.800,00	4.800,00	4.800,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	4.800,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	1.000,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	20.000,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	FERRERO ANTONELLO, GOLDONI PAOLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	1.200,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**27.000,00**	**27.000,00**	**27.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**27.000,00**			







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

_____

_____

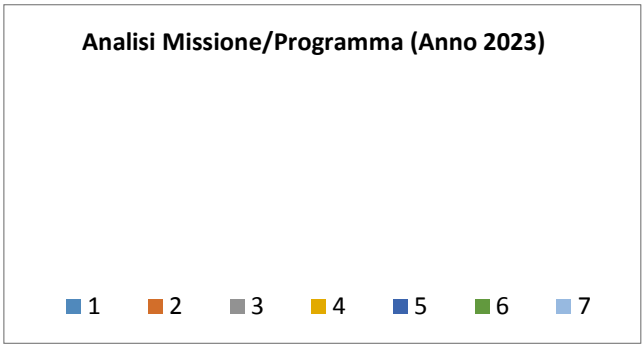
_____

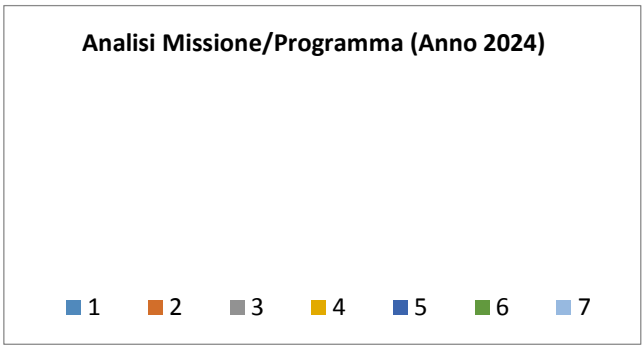
Missione 13 - Tutela della salute

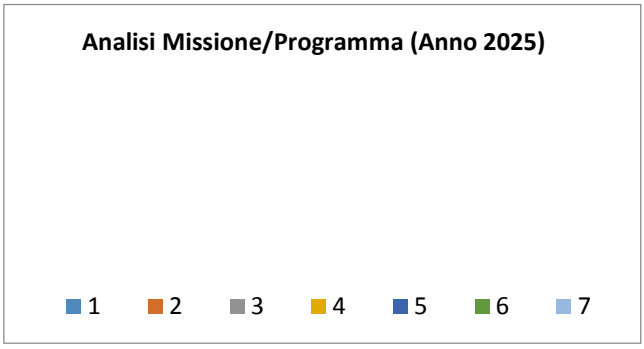
La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.
Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul 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	Responsabili
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		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	ALLISIO SILVANA
		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	ALLISIO SILVANA
		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	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
5	Servizio sanitario regionale - Investimenti sanitari	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		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	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00	ALLISIO SILVANA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			







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

_____

_____

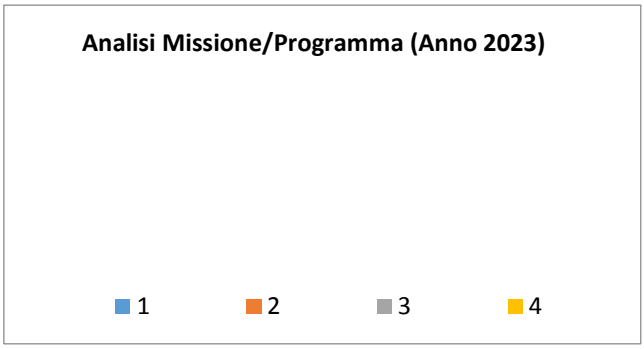
_____

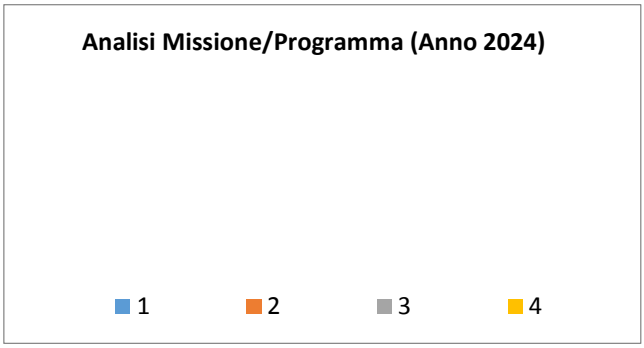
Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

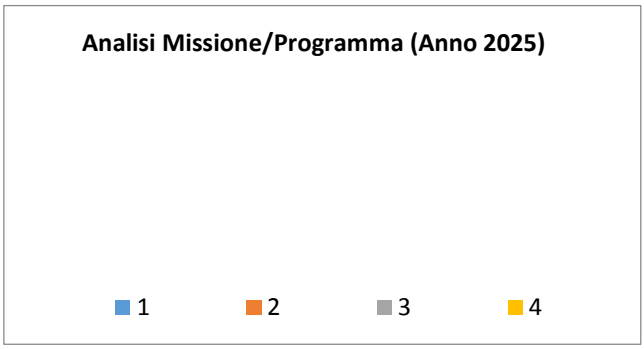
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, 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	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	PIOLA PAOLA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	118,56			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	BARRA DAVIDE DOMENICO CAPORGNO ANDREA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	FERRERO ANTONELLO
		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	FERRERO ANTONELLO
		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	**118,56**			







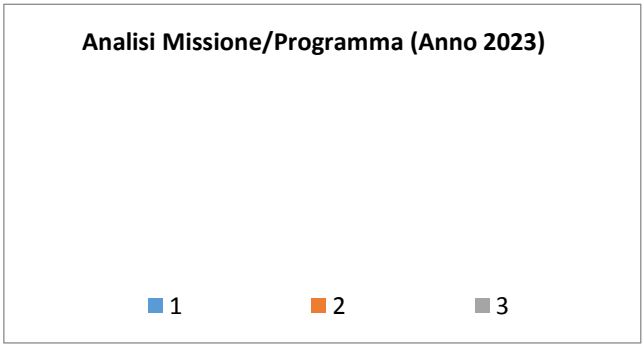
In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

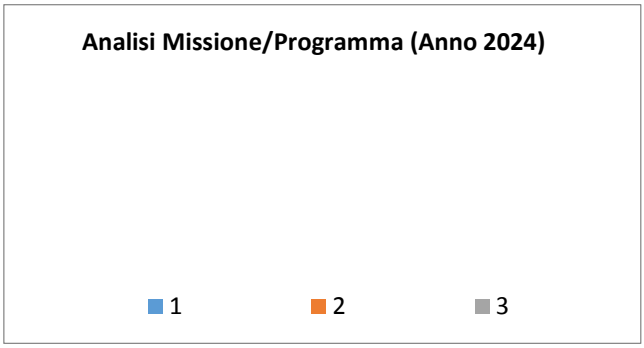
Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

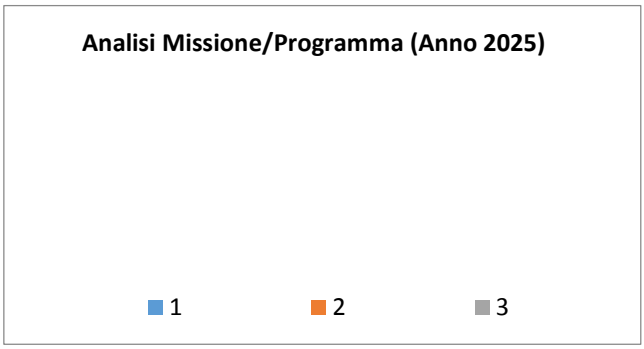
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale."

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

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







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 15, si evidenziano i seguenti elementi:

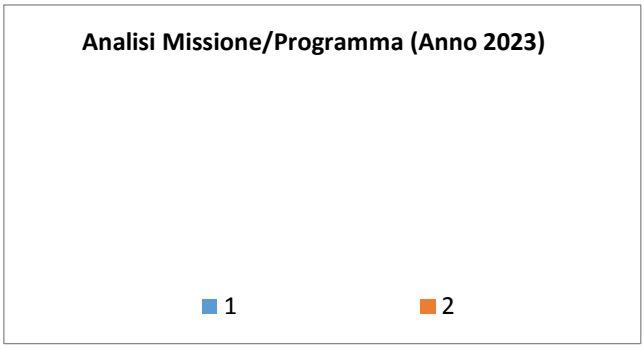
_____
_____
_____

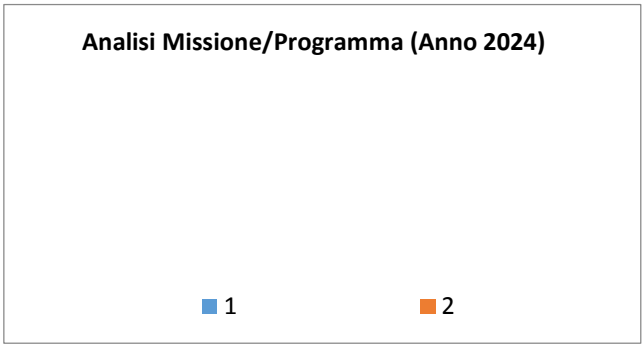
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

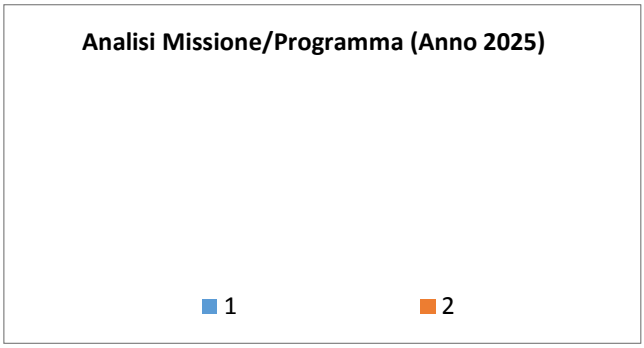
La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."

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

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







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

_____
_____
_____

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.
Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche."

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

Programma			*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*	*Responsabili*
1	Fonti energetiche	comp *fpv* cassa	0,00 *0,00* 0,00	0,00 *0,00*	0,00 *0,00*	GOLDONI PAOLO
	TOTALI MISSIONE	**comp** ***fpv*** **cassa**	**0,00** ***0,00*** **0,00**	**0,00** ***0,00***	**0,00** ***0,00***	

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 17, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.
Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.
Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali."

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

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

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 18, si evidenziano i seguenti elementi:

_____
_____
_____

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera."

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

Programma			*Anno 2023*	*Anno 2024*	*Anno 2025*	*Responsabili*
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	FERRERO ANTONELLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			

In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 19, si evidenziano i seguenti elementi:

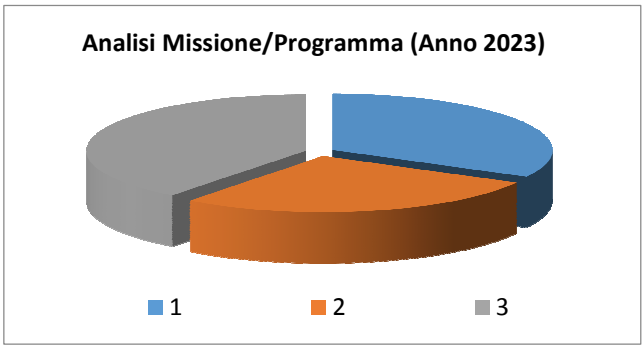
_____
_____
_____

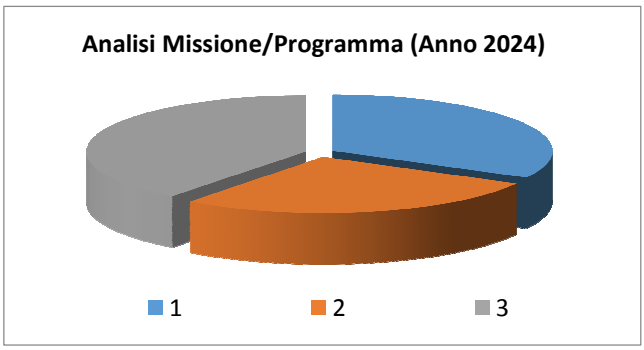
Missione 20 - Fondi e accantonamenti

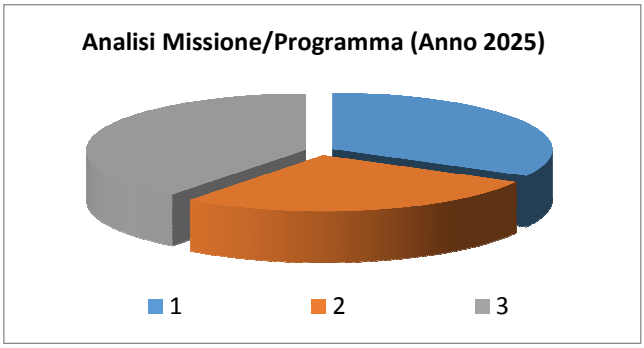
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo 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	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	5.403,07	5.403,07	5.403,07	BOSIO VALERIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	4.510,55	4.510,55	4.510,55	_____
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	6.506,38	6.506,38	6.506,38	BOSIO VALERIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**16.420,00**	**16.420,00**	**16.420,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**0,00**			







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

_____
_____
_____

Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 4 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Fondo di garanzia debiti commerciali

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	5.403,07	1,06%
2° anno	5.403,07	1,06%
3° anno	5.403,07	1,06%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).
Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	Importo	***%***
1° anno	12.000,00	0,48%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2020 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti:

Anno 2023 originaria 100% modificata 100%
Anno 2024 originaria 100% modificata 100%
Anno 2025 originaria 100% modificata 100%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alla percentuale del 100% sul periodo 2023/2025.

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

	Importo	***%***
1° anno	4.510,55	100%
2° anno	4.510,55	100%
3° anno	4.510,55	100%

Il Fondo di garanzia debiti commerciali è stato fissato nei seguenti importi nel triennio:

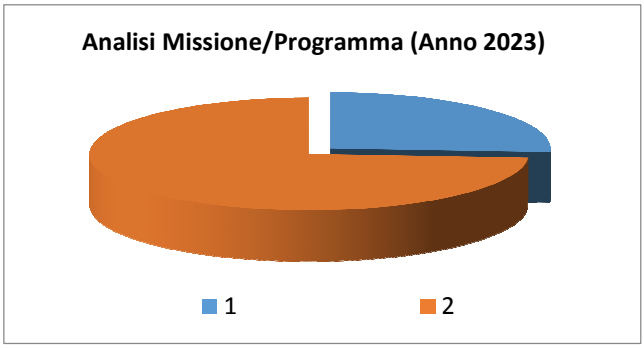
1° anno €. 6.506,38
2° anno €. 6.506,38
3° anno €. 6.506,38

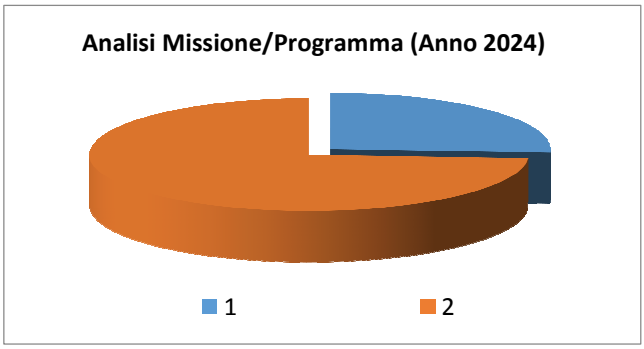
Missione 50 - Debito pubblico

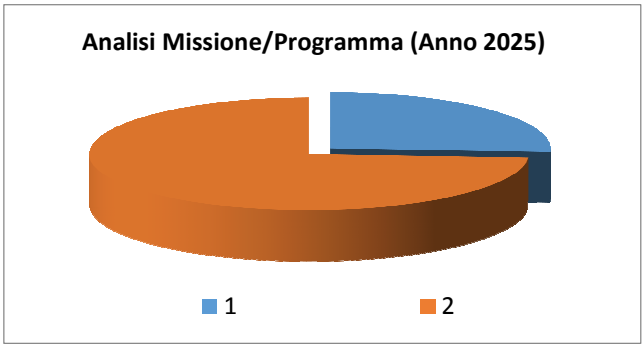
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."

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	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	1.260,00	1.260,00	1.260,00	BOSIO VALERIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	1.260,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	3.590,00	3.590,00	3.590,00	BOSIO VALERIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	3.590,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**4.850,00**	**4.850,00**	**4.850,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**4.850,00**			







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

_____
_____
_____

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*	*Responsabili*
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	140.000,00	140.000,00	140.000,00	BOSIO VALERIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	140.000,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**140.000,00**	**140.000,00**	**140.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**140.000,00**			

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

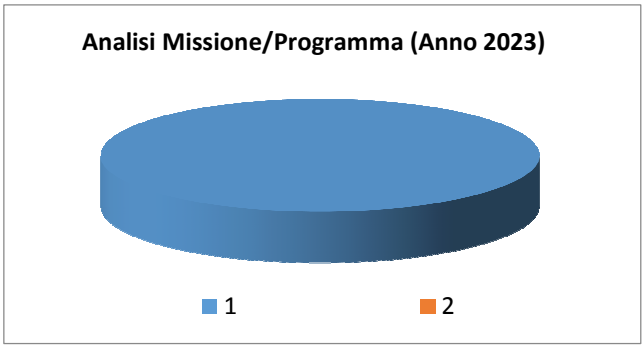
_____
_____
_____

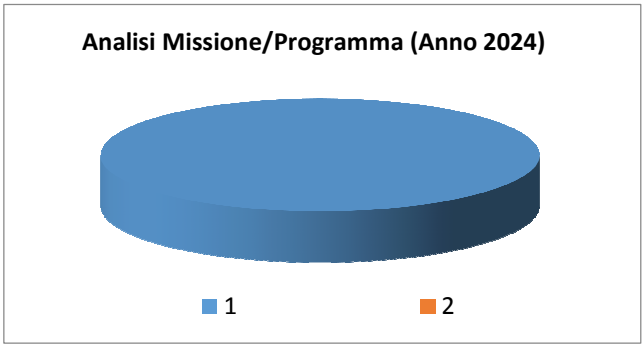
Missione 99 - Servizi per conto terzi

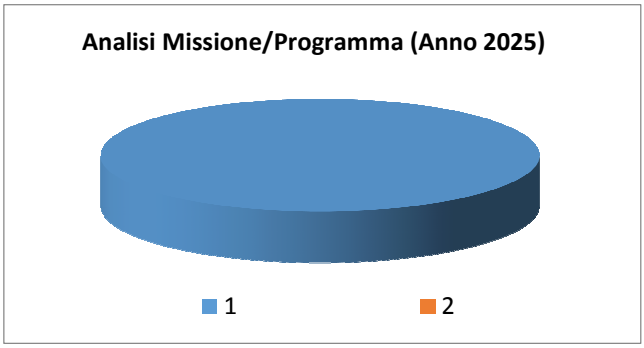
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:
"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."

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	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	260.000,00	260.000,00	260.000,00	BOSIO VALERIA, DOSSETTO BRUNA, GOLDONI PAOLO
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	260.000,00			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	BOSIO VALERIA
		fpv	*0,00*	*0,00*	*0,00*	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	**comp**	**260.000,00**	**260.000,00**	**260.000,00**	
		fpv	***0,00***	***0,00***	***0,00***	
		cassa	**260.000,00**			







In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 99, si evidenziano i seguenti elementi:

_____
_____
_____

E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICLARE 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 fa riferimento al Piano delle Alienazioni e Valorizzazioni Immobiliari così come indicato negli allegati della deliberazione G.C. n. 5 del 22/2/2022 richiamata integralmente quale parte integrante e sostanziale dalla deliberazione C.C. n. 3 del 29/3/2022.

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al Gruppo Amministrazione Pubblica, vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati

Società controllate

Eventuale
Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, vengono definiti i seguenti indirizzi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali partecipati

Società partecipate

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

In merito al Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (Art. 2 commi 594 e 595 della Legge 24/12/2007, n. 244) l'Ente nel periodo di bilancio fa riferimento alla deliberazione G.C. n. 2 del 22/2/2022, esecutiva ai sensi di Legge.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Considerazioni Finali

Piano delle opere pubbliche

Si segnala che l'Amministrazione Comunale ha redatto la programmazione triennale 2022-2024 prevedendo di realizzare nel corso del triennio 2023-2025 le seguenti opere pubbliche:

cod. cup. D14C19000050001 Oggetto: MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO OSPITANTE GLI UFFICI COMUNALI €. 450.000,00
Trattasi di intervento di completamento opere di messa in sicurezza dell'edificio comunale ospitante gli uffici comunali. Nello specifico sono previste opere di miglioramento strutturale e efficientamento energetico dell'involucro edilizio volte a completare quanto già realizzato fino a questo momento.

cod. cup. D14C19000060001 Oggetto: MESSA IN SICUREZZA ED ADEGUAMENTO NORMATIVO EX CONFRATERNITA €. 540.000,00
Trattasi di intervento di completamento della messa in sicurezza ed adeguamento normativo dell'edificio ex confraternita. Nello specifico l'intervento si prefigge lo scopo di completare quanto già avviato ponendo in essere un insieme sistematico di opere di adeguamento normativo degli impianti, efficientamento energetico e miglioramento strutturale dell'edificio;

cod. cup. D15H19000140002 Oggetto: ALLUVIONE NOVEMBRE 2019 - CONSOLIDAMENTO MURO PIAZZA MERCATO €. 160.000,00
A seguito degli eventi alluvionali di novembre 2019, il muro di contenimento delle aree poste a monte della piazza mercatale di Pagno ha evidenziato gravi problematiche statiche. Con l'intervento in oggetto si intende procedere con la parziale sostituzione della muratura di sostegno del versante ed il consolidamento dei tratti non sostituiti, nonchè con la regimazione delle acque superficiali. L'importo del finanziamento da parte della Regione Piemonte ammonta ad €. 130.000,00 e quanto prima verrà dato corso all'effettuazione dei lavori.

Gli interventi di cui sopra sono già inseriti nella programmazione triennale, qualora finanziati verranno prontamente inseriti nell'elenco annuale. Allo stato attuale si conferma l'avvenuto finanziamento del consolidamento muro Piazza Mercato – Alluvione Novembre 2019 mentre per gli altri due interventi sopra elencati (Messa in sicurezza Edificio ospitante gli Uffici Comunali e Messa in sicurezza ed adeguamento normativo ex Confraternita) non è possibile stimare l'anno di realizzazione in considerazione delle risorse da reperire.

Data 4/7/2022

Il Segretario dell'Ente Dott.ssa Roberta RABINO _____

Il Responsabile del Servizio Bilancio dell'Ente Dott.ssa Valeria BOSIO _____

Il Legale Rappresentante dell'Ente Nico GIUSIANO _____