

Allegato "A" DELIBERA
GIUNTA COMUNALE
N. 36 in data 28.07.2024

Comune di Montebello della Battaglia

Provincia di Pavia

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO 2022 - 2024

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

6. ANTICORRUZIONE, TRASPARENZA E LEGALITA'

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

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2022 - 2024**

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. 1.689
 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 1.544
 di cui maschi n. 770
 femmine n. 774
 di cui
 in età prescolare (0/5 anni) n. 39
 in età scuola obbligo (7/16 anni) n. 98
 in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 212
 in età adulta (30/65 anni) n. 779
 oltre 65 anni n. 416

Nati nell'anno n. 4
 Deceduti nell'anno n. 20
 Saldo naturale: - 16
 Immigrati nell'anno n. 63
 Emigrati nell'anno n. 66
 Saldo migratorio: - 3
 Saldo complessivo naturale + migratorio: - 19

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 1.650 abitanti

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 15,830
 Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi e Torrenti n. 2
 Strade:
 autostrade Km. 1,50
 strade extraurbane Km. 12,34
 strade urbane Km. 35,15
 strade locali Km.
 itinerari ciclopedonali Km. 0

Strumenti urbanistici vigenti:

PGT - adottato	SI	☒	NO	☐
PGT - approvato	SI	☒	NO	☐
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	☐	NO	☒
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	☐	NO	☒

Altri strumenti urbanistici: Piano Regolatore Cimiteriale

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. 0
Scuole primarie con posti n. 70
Scuole secondarie con posti n. 0
Strutture residenziali per anziani n. 0
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 37
Aree verdi, parchi e giardini Kmq. 1,150
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 575
Rete gas Km.: dato non disponibile
Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 6
Veicoli a disposizione n. 1 (autovettura polizia locale)
Altre strutture

Accordi di programma

Convenzione con il Comune di Cava Manara per lo svolgimento del servizio di segreteria comunale.

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma associata

nessuno

Servizi affidati a organismi partecipati

servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati e dei servizi di igiene ambientale

Servizi affidati ad altri soggetti

nessuno

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate: A.S.M. Voghera S.p.A.

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31.12.2020 Euro 642.104,48

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31.12.2020 Euro 642.104,48

Fondo cassa al 31.12.2019 Euro 411.033,86

Fondo cassa al 31.12.2018 Euro 355.110,05

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2020	0	0,00
2019	0	0,00
2018	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3- (b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2020	14.917,91	1.394.112,60	1,07 %
2019	17.444,03	1.310.665,14	1,33 %
2018	20.983,77	1.290.012,41	1,63 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2020	0,00
2019	4.453,00
2018	0,00

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 (tempo indeterminato part-time 27 ore)
Cat.D3	0	0	0
Cat.D1	3	1	1
Cat.C	2	2	0
Cat.B3	2	1	1
Cat.B1	2	2	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	9	6	2

Numero dipendenti in servizio al 31/12

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2020	8	359.150,07	25,76 %
2019	9	381.307,55	29,09 %
2018	9	363.835,20	28,20 %
2017	7	392.428,49	33,64 %
2016	8	382.181,37	31,11 %

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente negli esercizi precedente 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.?

- L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito o ceduto spazi, né in ambito regionale, né nazionale.

6 – Anticorruzione, trasparenza e legalità

Con la Legge n. 190/2012 recante “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella Pubblica Amministrazione” il nostro ordinamento ha codificato la figura di rischio correlata all'esercizio dell'attività amministrativa: il rischio della corruzione e dell'illegalità.

Tutte le pubbliche amministrazioni sono obbligate a porre in essere una seria e rigorosa politica di prevenzione, rilevando la consistenza di possibili rischi di corruzione e illegalità e provvedendo ad adottare appropriate misure e azioni con l'obiettivo di ridurre e abbattere i medesimi.

L'articolo 1, comma 8 della citata Legge n. 190/2012, prevede che l'organo di indirizzo politico adotti, su proposta del Responsabile della prevenzione, della corruzione e della trasparenza, entro il 31 gennaio di ogni anno, un Piano triennale per la prevenzione della corruzione.

Negli enti locali, il Piano è approvato dalla Giunta comunale ed il Responsabile della prevenzione, corruzione e trasparenza, entro lo stesso termine, definisce procedure appropriate per selezionare e formare i dipendenti destinati ad operare nei settori particolarmente esposti alla corruzione.

Il primo capoverso del citato comma 8, testualmente recita: “L'organo di indirizzo definisce gli obiettivi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, che costituiscono contenuto necessario dei documenti di programmazione strategico gestionale e del Piano triennale per la prevenzione della corruzione”.

Successivamente l'articolo 10 del D.Lgs n. 33/2013 ha introdotto l'obbligo per tutti gli enti di adottare un programma triennale per la trasparenza e l'integrità.

Nel D.U.P. l'obiettivo della prevenzione della corruzione e dell'illegalità e la garanzia della trasparenza e dell'integrità, da declinare successivamente nel P.E.G. - Piano della performance con obiettivi ben precisi, evidenzia la precisa volontà dell'Amministrazione di non volere semplicemente attuare un mero adempimento quale l'approvazione entro il mese di gennaio del citato Piano, ma di attribuire alla propria azione amministrativa quella legalità e quella trasparenza che devono essere trasversali a tutte le missioni in cui il bilancio viene suddiviso.

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2022 - 2024**

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate al reperimento delle risorse necessarie a fronteggiare le spese correnti, ma al contempo dovranno però essere improntate a criteri di equità fiscale nei confronti del contribuente.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni e/o esenzioni, le stesse dovranno tenere conto di quanto previsto da norme statali e locali in materia.

Le politiche tariffarie rispettano, nei limiti del possibile, l'impostazione utilizzata per gli esercizi precedenti, garantendo all'Ente, per quanto di competenza, e al cittadino contribuente, un quadro di riferimento possibilmente duraturo, coerente e di facile comprensione.

Relativamente alle entrate tariffarie, al momento le stesse vengono applicate con modalità indifferenziata.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Allo stato attuale, oltre alle risorse iscritte al titolo 4^ "Entrate in conto capitale", al momento non è possibile individuare fonti per il reperimento di risorse straordinarie atte a finanziare opere o lavori pubblici in conto capitale.

Le risorse stanziare nel presente DUP per il finanziamento di interventi in conto capitale, derivano da:

- Contributo statale
- Contributo regionale
- Contributo da privati
- Oneri concessori
- Quote Fondo aree verdi.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel triennio 2022/2024 l'Ente non prevede l'assunzione di mutui o prestiti.

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>
	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	35.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2022		previsione di cassa	642.104,48	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	128.884,03	previsione di competenza	1.099.046,00	1.114.589,00	1.109.589,00	1.109.589,00
			previsione di cassa	1.362.861,61	1.243.473,03		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	21.540,75	previsione di competenza	67.224,00	3.167,00	3.177,00	3.177,00
			previsione di cassa	88.764,75	24.707,75		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	48.906,57	previsione di competenza	332.455,00	302.466,00	306.711,00	302.595,00
			previsione di cassa	438.196,87	351.372,57		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	50.213,20	previsione di competenza	1.138.745,00	43.453,00	43.452,00	43.452,00
			previsione di cassa	1.303.668,46	93.606,20		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza	272.616,00	280.616,00	282.116,00	167.117,00
			previsione di cassa	276.232,00	280.616,00		
	TOTALE TITOLI	249.544,55	previsione di competenza	2.910.086,00	1.744.291,00	1.745.045,00	1.625.930,00
			previsione di cassa	3.469.723,69	1.993.835,55		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	249.544,55	previsione di competenza	2.946.086,00	1.744.291,00	1.745.045,00	1.625.930,00
			previsione di cassa	4.111.828,17	1.993.835,55		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

RISCOSSIONE COATTIVA

TARI

CANONE UNICO (PUBBLICITA'/PUBBLICHE AFFISSIONI – COSAP)

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

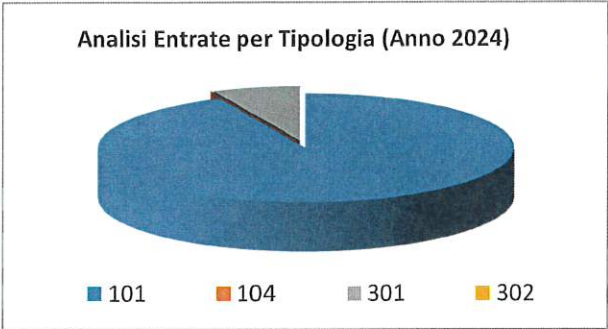
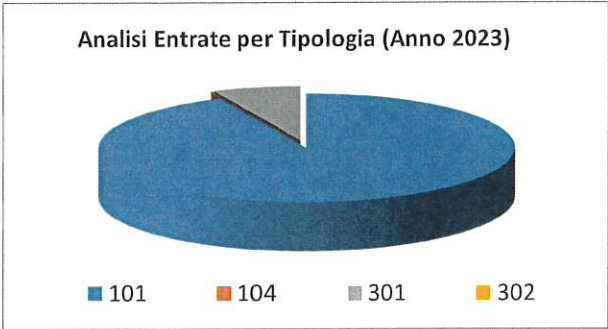
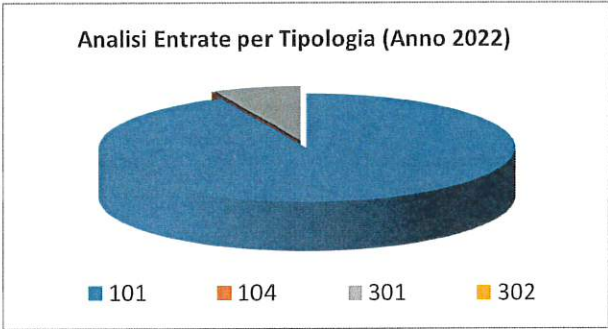
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.039.654,00	1.034.654,00	1.034.654,00
		cassa	1.168.510,13		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	74.935,00	74.935,00	74.935,00
		cassa	74.962,90		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			comp 1.114.589,00	1.109.589,00	1.109.589,00
			cassa 1.243.473,03		



IMU

Il gettito IMU è stato iscritto a bilancio sulla scorta della documentazione agli atti. Nel triennio 2022/2024, al momento, non è stato previsto aumento delle aliquote vigenti.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'addizionale comunale all'IRPEF è stata istituita a decorrere dall'esercizio finanziario 2012 con delibera di Consiglio comunale n. 6 del 20.06.2012, successivamente integrata con delibera consiliare n. 14 del 10.08.2012.

Viene applicata secondo le seguenti fasce di reddito, con una soglia di esenzione totale fino a 10.000,00 euro:

- da 0 a 15.000,00 euro aliquota dello 0,15%
 - da 15.000,00 a 28.000,00 euro aliquota dello 0,25%
 - da 28.000,00 a 55.000,00 euro aliquota dello 0,35%
 - da 55.000,00 a 75.000,00 euro aliquota dello 0,50%
 - oltre 75.000,00 euro aliquota dello 0,70%.
-

RISCOSSIONE COATTIVA

Previsione attività di recupero evasione tributaria:

- viene confermata l'effettuazione degli accertamenti I.M.U. e TASI per l'anno 2017
 - viene confermata la verifica, il controllo dei versamenti e i successivi accertamenti TARI.
-

TARI

Le tariffe TARI dovranno essere costruite mediante elaborazione di un Piano Economico Finanziario (P.E.F.) secondo quanto previsto dalla delibera ARERA n. 443/2019, entro i termini stabiliti da norme statali in materia. Qualora i termini per l'approvazione del nuovo P.E.F. dovessero essere successivi alla data di approvazione del bilancio, come per l'anno 2021 si provvederà all'emissione di un ruolo in acconto, con utilizzo delle tariffe in corso e un successivo ruolo a saldo con utilizzo delle nuove tariffe.

Come per gli anni precedenti, i costi del servizio dovranno essere integralmente coperti dal gettito tariffario.

FONDO DI SOLIDARIETA'

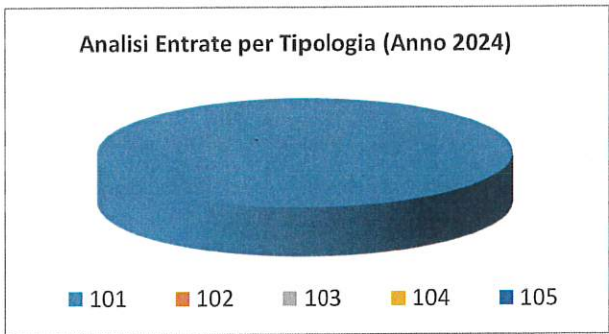
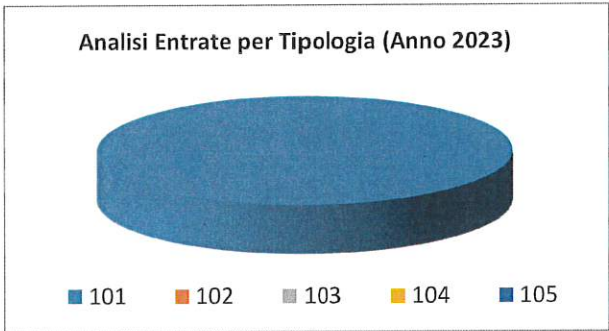
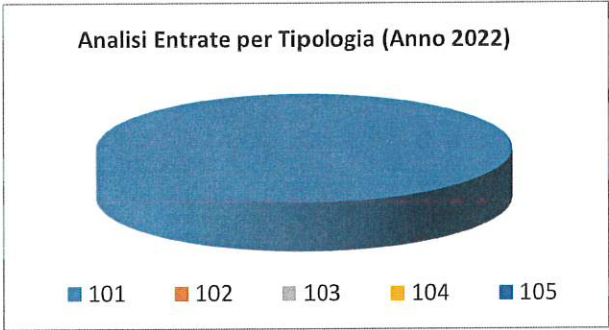
La previsione del gettito del Fondo di Solidarietà comunale è stata iscritta a bilancio sulla scorta del trend storico e della comunicazione pervenuta dal Ministero dell'Interno – Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali, per l'anno 2021.

Il Fondo in questione, potrebbe subire variazioni a seguito di nuova comunicazione da parte del Ministero. Nel caso, si provvederà ad apportare al bilancio la relativa variazione.

Il Responsabile del servizio tributi è il dipendente comunale Stefano Quaquarini.

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	3.167,00	3.177,00	3.177,00
		cassa	24.707,75		
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	3.167,00	3.177,00	3.177,00
		cassa	24.707,75		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

I trasferimenti correnti previsti nel bilancio di previsione 2022/2024 sono stati iscritti sulla scorta della comunicazione pervenuta dal Ministero dell'Interno per l'anno 2021.

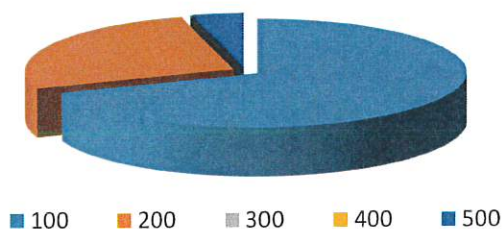
L'entità dei trasferimenti nel corso dell'esercizio 2022 potrebbero subire variazioni a seguito di comunicazioni ufficiali da parte del Ministero.

Nel caso, si provvederà ad apportare al bilancio le conseguenti variazioni.

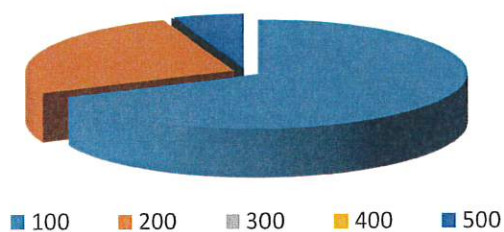
Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	210.317,00	209.896,00	210.446,00
		cassa	234.062,70		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	80.100,00	80.100,00	80.100,00
		cassa	105.260,87		
300	Interessi attivi	comp	10,00	10,00	10,00
		cassa	10,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	12.039,00	16.705,00	12.039,00
		cassa	12.039,00		
TOTALI TITOLO			302.466,00	306.711,00	302.595,00
		cassa	351.372,57		

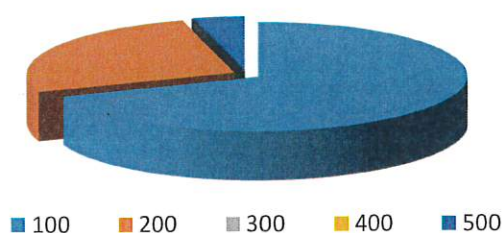
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



PROVENTI SERVIZI

I proventi dei servizi pubblici nel bilancio 2022/2024, sono stati iscritti sulla base del trend storico degli accertamenti degli anni precedenti.

Le tariffe dei servizi pubblici a domanda individuale presenti nel bilancio riguardano la mensa scolastica, con un costo per buono pasto di euro 3,00 indifferenziato a seconda del fruitore e i corsi extrascolastici (doposcuola) con una spesa di euro 15,00 una tantum per l'iscrizione al servizio ed euro 10,00 per ogni mese di fruizione del medesimo. Come per la mensa, anche il costo dell'extrascuola è indifferenziato.

Il servizio di trasporto scolastico per la scuola primaria e la secondaria di primo grado è stato svolto finora gratuitamente. Da verificare la possibilità di mantenere la gratuità del servizio.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

I proventi dei beni patrimoniali sono riferiti al canone di locazione di una porzione di fabbricato comunale (torre piezometrica), al canone di locazione di una porzione di fabbricato comunale adibito ad ambulatori medici e al canone di concessione per l'utilizzo di strutture comunali (sala polifunzionale, biblioteca e campo calcio) da parte di associazioni e privati.

CANONE UNICO

Il "Canone Unico" introdotto dall'esercizio finanziario 2021, unifica l'imposto comunale sulla pubblicità e pubbliche affissioni e il canone O.S.A.P.

Per il triennio 2022/2024 è stato riproposto lo stesso importo accertato per l'esercizio 2021.

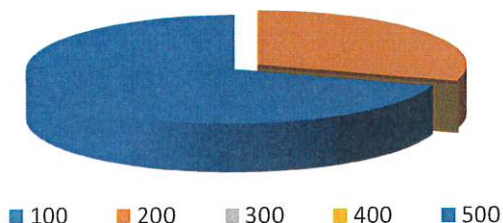
PROVENTI DIVERSI

Le previsioni dei proventi diversi iscritti nel bilancio 2022/2024, sono state effettuate sulla scorta del trend storico delle stesse e sulla scorta delle informazioni a disposizione dell'Ente.

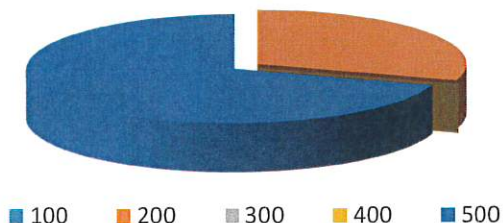
Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	13.050,00	13.050,00	13.050,00
		cassa	63.263,20		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	1,00	0,00	0,00
		cassa	1,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	30.402,00	30.402,00	30.402,00
		cassa	30.402,00		
TOTALI TITOLO					
		comp	43.453,00	43.452,00	43.452,00
		cassa	93.666,20		

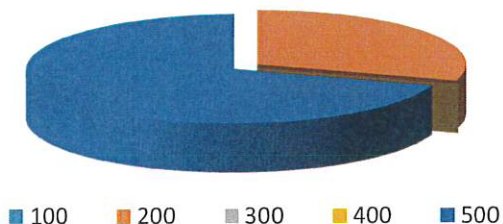
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)



ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Nel bilancio di previsione 2022/2024, esercizio 2022, è stato mantenuto attivo il capitolo d'entrata derivante dalla concessione di aree cimiteriali.

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Nel bilancio di previsione 2022/2024, esercizio 2022, è stato previsto l'assegnazione di un contributo regionale per l'acquisto di attrezzature per il servizio di Protezione Civile locale.

E' stata confermata l'assegnazione di un contributo statale per la realizzazione di interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile.

E' stata prevista una entrata derivante da contributi da privati da destinarsi all'ampliamento, sistemazione e manutenzione dell'arredo urbano.

ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Rientrano, in questa tipologia, i proventi degli oneri concessori, il "Fondo Aree Verdi", nonché la monetizzazione di aree.

La previsione di oneri concessori nel triennio 2022/2024 è supportata dalle previsioni di edificabilità individuate nelle tavole del vigente P.G.T..

Nel triennio 2022/2024 le entrate da oneri concessori sono state destinate totalmente alla realizzazione di spese di investimento.

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2024)

■ 100 ■ 200 ■ 300 ■ 400

Nel triennio 2022/2024, non sono previste entrate da riduzione di attività finanziarie.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
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 nuove accensioni di prestiti previste nel triennio, suddivise nelle seguenti tipologie:

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

Nel bilancio 2022/2024, per nessuna di esse né è prevista l'assunzione.

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Il titolo VII riguarda l'utilizzo da parte dell'Ente di anticipazione di tesoreria richiesta al tesoriere/cassiere comunale, servizio attualmente svolto dalla Banca Carige S.p.A. per mezzo dello sportello di Voghera.

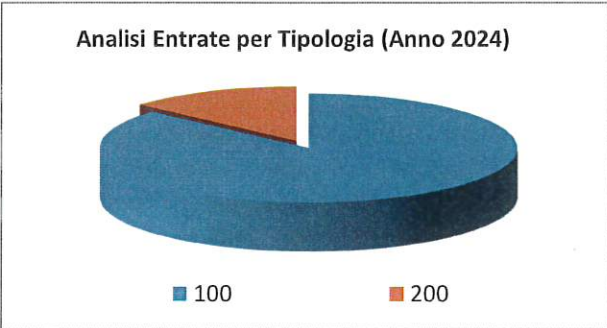
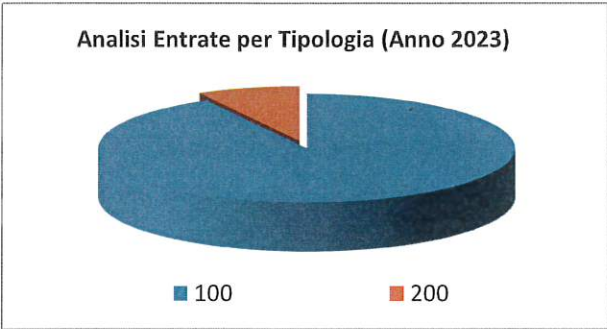
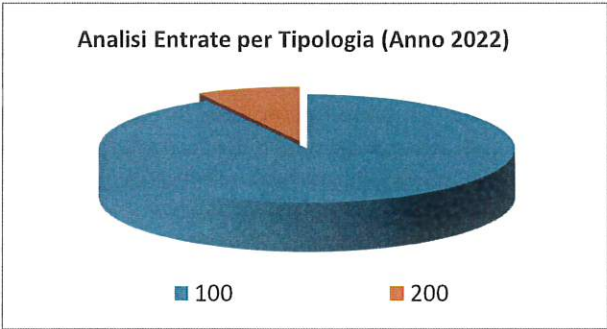
Utilizzando il criterio di calcolo usato per l'anno 2021, l'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria per l'esercizio 2022 è quello risultante dal seguente prospetto:

- Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) Euro 1.394.112,60
- Limite 5/12 Euro 580.880,25

Storicamente l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
100	Entrate per partite di giro	comp	258.116,00	259.616,00	144.617,00
		cassa	258.116,00		
200	Entrate per conto terzi	comp	22.500,00	22.500,00	22.500,00
		cassa	22.500,00		
TOTALI TITOLO			comp 280.616,00 cassa 280.616,00	282.116,00	167.117,00



B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Con riguardo alla gestione corrente, l'Ente dovrà modulare la stessa in funzione di garantire l'attuale livello quali-quantitativo dei servizi resi all'utenza, con l'obiettivo di migliorarne, se possibile, nel breve/medio termine la qualità e l'efficienza, compatibilmente con le risorse disponibili.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività prioritariamente all'assolvimento degli obblighi istituzionali.

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2022/2024

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Il Piano triennale dei fabbisogni di personale è lo strumento attraverso il quale l'organo di vertice dell'Amministrazione assicura le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse umane necessarie per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e con i vincoli normativi alle assunzioni di personale e di finanza pubblica. La programmazione del fabbisogno di personale deve ispirarsi a criteri di efficienza, economicità, trasparenza ed imparzialità, indispensabili per una corretta programmazione delle politiche di reclutamento e sviluppo delle risorse umane. Gli enti locali ormai da oltre un decennio sono sottoposti ad una severa disciplina vincolistica in materia di spesa di personale e limitazione al turn-over. La capacità per gli amministratori locali di gestire efficaci politiche per il personale negli ultimi anni è stata fortemente compressa dalla legislazione finanziaria, che ne ha drasticamente ridotto l'autonomia organizzativa. Tutto ciò ha comportato una consistente riduzione del personale del comparto delle autonomie locali, una riduzione del valore medio delle retribuzioni e un notevole incremento dell'età media del personale. La stratificazione normativa e la complessità dei vincoli che caratterizzano il presente Piano, rendono opportuna una ricognizione normativa sintetica della disciplina delle assunzioni.

L'art. 6, D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165 come modificato da ultimo dal D.Lgs n. 75/2017, recita:

1. Le amministrazioni pubbliche definiscono l'organizzazione degli uffici per le finalità indicate all'articolo 1, comma 1, adottando, in conformità al piano triennale dei fabbisogni di cui al comma 2, gli atti previsti dai rispettivi ordinamenti, previa informazione sindacale, ove prevista nei contratti collettivi nazionali.
2. Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, le amministrazioni pubbliche adottano il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter. Qualora siano individuate eccedenze di personale, si applica l'articolo 33. Nell'ambito del piano, le amministrazioni pubbliche curano l'ottimale distribuzione delle risorse umane attraverso la coordinata attuazione dei processi di mobilità e di reclutamento del personale, anche con riferimento alle unità di cui all'articolo 35, comma 2. Il piano triennale indica le risorse finanziarie destinate all'attuazione del piano, nei limiti delle risorse quantificate sulla base della spesa per il personale in servizio e di quelle connesse alle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente.
3. In sede di definizione del piano di cui al comma 2, ciascuna amministrazione indica la consistenza della dotazione organica e la sua eventuale rimodulazione in base ai fabbisogni programmati e secondo le linee di indirizzo di cui all'articolo 6-ter, nell'ambito del potenziale limite finanziario massimo della medesima e di quanto previsto dall'articolo 2, comma 10-bis, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, garantendo la neutralità finanziaria della rimodulazione. Resta fermo che la copertura dei posti vacanti avviene nei limiti delle assunzioni consentite a legislazione vigente.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

4. Nelle amministrazioni statali, il piano di cui al comma 2, adottato annualmente dall'organo di vertice, è approvato, anche per le finalità di cui all'articolo 35, comma 4, con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri o del Ministro delegato, su proposta del Ministro competente, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze. Per le altre amministrazioni pubbliche il piano triennale dei fabbisogni, adottato annualmente nel rispetto delle previsioni di cui ai commi 2 e 3, è approvato secondo le modalità previste dalla disciplina dei propri ordinamenti. Nell'adozione degli atti di cui al presente comma, è assicurata la preventiva informazione sindacale, ove prevista nei contratti collettivi nazionali.
6. Le amministrazioni pubbliche che non provvedono agli adempimenti di cui al presente articolo non possono assumere nuovo personale.

L'art. 6-ter, D.Lgs 30 marzo 2001, n. 165, recita:

1. Con decreti di natura non regolamentare adottati dal Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sono definite, nel rispetto degli equilibri di finanza pubblica, linee di indirizzo per orientare le amministrazioni pubbliche nella predisposizione dei rispettivi piani dei fabbisogni di personale ai sensi dell'articolo 6, comma 2, anche con riferimento a fabbisogni prioritari o emergenti di nuove figure e competenze professionali.
2. Le linee di indirizzo di cui al comma 1 sono definite anche sulla base delle informazioni rese disponibili dal sistema informativo del personale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato, di cui all'articolo 60.
3. Con riguardo alle regioni, agli enti regionali, al sistema sanitario nazionale e agli enti locali, i decreti di cui al comma 1 sono adottati previa intesa in sede di Conferenza unificata di cui all'articolo 8, comma 6, della legge 5 giugno 2003, n. 131. Con riguardo alle aziende e agli enti del Servizio sanitario nazionale, i decreti di cui al comma 1 sono adottati di concerto anche con il Ministro della salute.
4. Le modalità di acquisizione dei dati del personale di cui all'articolo 60 sono a tal fine implementate per consentire l'acquisizione delle informazioni riguardanti le professioni e relative competenze professionali, nonché i dati correlati ai fabbisogni.
5. Ciascuna amministrazione pubblica comunica secondo le modalità definite dall'articolo 60 le predette informazioni e i relativi aggiornamenti annuali che vengono resi tempestivamente disponibili al Dipartimento della funzione pubblica. La comunicazione dei contenuti dei piani è effettuata entro trenta giorni dalla loro adozione e, in assenza di tale comunicazione, è fatto divieto alle amministrazioni di procedere alle assunzioni.

Il Ministero per la semplificazione e la pubblica amministrazione ha approvato le Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle PP.AA.

Le citate Linee di indirizzo non hanno natura regolamentare, ma definiscono una metodologia operativa di orientamento delle amministrazioni pubbliche, ferma l'autonomia organizzativa garantita agli enti locali dal TUEL e dalle altre norme specifiche vigenti.

L'art. 22, comma 1 D.Lgs. n. 75/2017 stabilisce che "... il divieto di cui all'articolo 6, comma 6, del decreto legislativo n. 165 del 2001, come modificato dal presente decreto, si applica a decorrere dal 30 marzo 2018 e comunque solo decorso il termine di sessanta giorni dalla pubblicazione delle linee di indirizzo di cui al primo periodo";

L'art. 39, comma 1 L. 27 dicembre 1997, n. 449 che recita:

Al fine di assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzare le risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio, gli organi di vertice delle amministrazioni pubbliche sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla legge 2 aprile 1968, n. 482.

L'art. 91, D.Lgs 18 agosto 2000, n. 267/200, in tema di assunzioni, recita:

1. Gli enti locali adeguano i propri ordinamenti ai principi di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e di bilancio. Gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

personale, comprensivo delle unità' di cui alla legge 12 marzo 1999, n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.

2. Gli enti locali ai quali non si applicano discipline autorizzatorie delle assunzioni, programmano le proprie politiche di assunzioni adeguandosi ai principi di riduzione complessiva della spesa di personale, in particolare per nuove assunzioni, di cui ai commi 2-bis, 3, 3-bis e 3-ter dell'articolo 39 del decreto legislativo 27 dicembre 1997, n. 449, per quanto applicabili, realizzabili anche mediante l'incremento della quota di personale ad orario ridotto o con altre tipologie contrattuali flessibili nel quadro delle assunzioni compatibili con gli obiettivi della programmazione e giustificate dai processi di riordino o di trasferimento di funzioni e competenze.
3. Gli enti locali che non versino nelle situazioni strutturalmente deficitarie possono prevedere concorsi interamente riservati al personale dipendente, solo in relazione a particolari profili o figure professionali caratterizzati da una professionalità' acquisita esclusivamente all'interno dell'ente.
4. Per gli enti locali le graduatorie concorsuali rimangono efficaci per un termine di tre anni dalla data di pubblicazione per l'eventuale copertura dei posti che si venissero a rendere successivamente vacanti e disponibili, fatta eccezione per i posti istituiti o trasformati successivamente all'indizione del concorso medesimo.

Rilevato che l'art. 33, comma 2 D.L. 30 aprile 2019, n. 34 dispone:

2. A decorrere dalla data individuata dal decreto di cui al presente comma, anche per le finalità di cui al comma 1, i comuni possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto dell'anno precedente a quello in cui viene prevista l'assunzione, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità' stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città' ed autonomie locali, entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto sono individuate le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del predetto valore soglia. I predetti parametri possono essere aggiornati con le modalità' di cui al secondo periodo ogni cinque anni. I comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e le predette entrate correnti dei primi tre titoli del rendiconto risulta superiore al valore soglia di cui al primo periodo adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore al valore soglia applicano un turn over pari al 30 per cento fino al conseguimento del predetto valore soglia. Il limite al trattamento accessorio del personale di cui all'articolo 23, comma 2, del decreto legislativo 27 maggio 2017, n. 75 è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.

Visto il DPCM – Dipartimento Funzione Pubblica del 17 marzo 2020 che interviene a dare attuazione all'art. 33, comma 2, D.L. n. 34/2019, che consente ai comuni di procedere ad assunzioni di personale a tempo determinato, in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino a una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del F.C.D.E. stanziato nel bilancio di previsione;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Preso atto che il DPCM di cui sopra individua le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al disotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore.

Atteso che nell'ambito del medesimo decreto si dispone:

- i comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non ne possono incrementare il valore rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato
- i comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia, anche applicando un tur-over inferiore al 100%
- il limite al trattamento accessorio viene adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di p.o. prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.

Visto l'art. 1, commi 557, 557-bis, 557-quater e 562 della L. n. 296/2006, che fissano i principi e i vincoli in materia di contenimento di spesa del personale da parte dei comuni, tutt'ora in vigore.

Visto l'art. 7 del citato decreto, il cui comma 1 dispone che la maggiore spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli artt. 4 e 5 (del medesimo) non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562 della L.n. 296/2006.

Atteso che il Comune di Montebello della Battaglia, avendo una popolazione inferiore ai 2.000 abitanti si inserisce nella fascia demografica b) ai fini dei valori soglia di cui agli artt. 4, 5 e 6 del decreto citato.

Visto il prospetto contabile finalizzato alla quantificazione degli spazi assunzionali coerenti con le nuove disposizioni legislative in materia, sulla cui base si riscontra:

- che il rapporto tra spesa di personale/entrate correnti si attesta nella percentuale del 29,33%, superiore al valore soglia massima di cui all'art. 4 (comuni fascia demografica b) valore soglia 28,6%, ma inferiore al valore soglia di cui all'art. 6 (comuni fascia demografica b) valore soglia 32,6%;
- che, pertanto, il Comune non può incrementare annualmente la spesa di personale registrata nel 2018.

Atteso che il Comune di Montebello della Battaglia non dispone di facoltà assunzionali residue dei cinque anni antecedenti al 2020.

Dalla ricognizione annuale effettuata dai Responsabili di Servizio, per quanto di propria competenza, ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs n. 165/2011, così come modificato dall'art. 16 della L. n. 183/2011, risulta che il Comune di Montebello della Battaglia non ha personale in soprannumero rispetto alla dotazione organica, né eccedenze di personale rispetto alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, del che l'Ente dà atto con il seguente provvedimento.

Di seguito si evidenzia il posizionamento dell'Ente rispetto al rapporto tra spesa di personale/entrate correnti, come previsto dagli artt. 4 e 6 del DPCM 17 marzo 2020:

ANNO 2018	
ENTRATE CORRENTI (TIT. 1^ - 2^ - 3^)	Euro 1.290.012,41
ANNO 2019	
ENTRATE CORRENTI (TIT. 1^ - 2^ - 3^)	Euro 1.310.665,14
ANNO 2020	
ENTRATE CORRENTI (TIT. 1^ - 2^ - 3^)	Euro 1.394.112,60
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 3.994.790,15
VALORE MEDIO	<u>Euro 3.994.790,15</u> pari a Euro 1.331.596,72 3
VALORE MEDIO Euro 1.331.596,72 – F.C.D.E. anno 2020 Euro 84.181,00	Euro 1.247.415,72

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

SPESA DI PERSONALE ANNO 2020	Euro 237.597,73
ONERO RIFLESSI ANNO 2020	Euro 72.784,15
SPESA SEGRETARIO COMUNALE E MOBILITA' ANNO 2020	Euro 53.000,00
TOTALE	Euro 363.381,88
RAPPORTO SPESA DI PERSONALE/VALORE ENTRATE CORRENTI	<u>Euro 363.381,88</u> pari al 29,13 % (per cento) Euro 1.247.415,72

ANNO 2019	
ENTRATE CORRENTI (TIT. 1^ - 2^ - 3^)	Euro 1.310.665,14
ANNO 2020	
ENTRATE CORRENTI (TIT. 1^ - 2^ - 3^)	Euro 1.394.112,60
ANNO 2021	
ENTRATE CORRENTI (TIT. 1^ - 2^ - 3^)	Euro 1.501.283,00 (da bilancio)
TOTALE ENTRATE CORRENTI	Euro 4.206.060,74
VALORE MEDIO	<u>Euro 4.206.060,74</u> pari a Euro 1.402.020,25 3
VALORE MEDIO Euro 1.402.020,25 – F.C.D.E. anno 2021 Euro 140.535,00	Euro 1.261.485,25
SPESA DI PERSONALE ANNO 2021	Euro 244.589,00 (da bilancio)
ONERO RIFLESSI ANNO 2021	Euro 75.940,00 (da bilancio)
SPESA SEGRETARIO COMUNALE ANNO 2021	Euro 29.000,00 (da bilancio)
TOTALE	Euro 349.529,00
RAPPORTO SPESA DI PERSONALE/VALORE ENTRATE CORRENTI	<u>Euro 349.529,00</u> pari al 27,71% (per cento) Euro 1.261.485,25

Al momento della predisposizione del Documento Unico di Programmazione 2022/2024, non risultano previste cessazioni di personale dipendente.

Qualora nel corso del triennio interessato dovessero intervenire cessazioni di personale dipendente dell'Ente o modifiche dello stato giuridico e economico, si provvederà, con apposito atto, alla modifica del presente piano triennale del fabbisogno di personale 2022/2024.

ASSUNZIONI A TEMPO DETERMINATO E LAVORO FLESSIBILE

Le disposizioni normative vigenti prevedono che per le tipologie contrattuali di lavoro flessibile, l'individuazione del limite di spesa rilevante ai fini dell'applicazione dell'art. 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010, convertito in L. n. 122/2010, sia la spesa annua sostenuta nell'esercizio 2009 o nel triennio 2007/2009.

Nel periodo considerato, l'Amministrazione comunale non ha sostenuto spese per contratti a tempo indeterminato o per forme di lavoro flessibile, pertanto in assenza di "spesa storica", ai fini della determinazione del tetto di spesa per tali tipologie contrattuali, occorre fare riferimento alla deliberazione n. 1/SEZAUT/2017/QMIG della Corte dei Conti – Sezione delle Autonomie.

Nella predetta deliberazione n. 1/SEZAUT, la Corte dei Conti richiama il contenuto della deliberazione n. 11/2012 delle Sezioni Riunite in sede di controllo, che pur ribadendo quanto previsto dalle disposizioni circa il rispetto dei limiti di spesa già citati, ammette la possibilità di adattamento per gli enti di minori

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

dimensioni, al fine di salvaguardarne la funzionalità. Secondo la Corte dei Conti, il contenimento della spesa delineato dall'art. 9, comma 28, finirebbe per premiare gli enti meno oculati che hanno realizzato ampi volumi di spesa da prendere a riferimento ai fini del relativo contenimento, rispetto a quelli che non hanno sostenuto alcuna spesa per contratti a tempo determinato o di tipo flessibile.

Pertanto secondo diversi pronunciamenti delle Sezioni Regionali di Controllo (vedi Lombardia e Puglia) si è sviluppato un orientamento per il quale, in assenza di una base di spesa nei periodi contemplati, sia comunque possibile colmare la lacuna normativa creandone una "ex novo", valida per il futuro.

Tale orientamento è stato fatto proprio dalla Sezione delle autonomie della Corte dei Conti, che con proprio pronunciamento stabilisce che "ai fini della determinazione del limite di spesa previsto dall'art. 9, comma 28 del D.L. n. 78/2010 e s.m.i., l'ente locale che non abbia fatto ricorso alle tipologie contrattuali ivi contemplate né nel 2009, né nel triennio 2007-2009, può, con motivato provvedimento, individuare un nuovo parametro di riferimento costituito dalla spesa strettamente necessaria per far fronte ad un servizio essenziale per l'ente".

Il Comune di Montebello della Battaglia, ha fatto proprio tale orientamento e con deliberazione di Consiglio comunale n. 25 del 30.11.2017, ad oggetto "Modifica sezione operativa "Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale" del Documento Unico di Programmazione 2018/2020, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 18 del 05.10.2017", ha quantificato per il triennio 2018/2020 il tetto di spesa per il ricorso ad assunzioni a termine o per altre tipologie di lavoro flessibile.

MOBILITA'

La circolare esplicativa affronta anche il tema degli effetti della mobilità volontaria sulle capacità assunzionali. Com'è noto, l'art. 14, comma 7, del D.L. n. 95/2012 prevede che le cessazioni dal servizio per processi di mobilità non possono essere calcolate come risparmio utile per definire l'ammontare delle disponibilità finanziarie da destinare a nuove assunzioni o il numero delle unità sostituibili in relazione alle limitazioni del turn-over. Questa disciplina, ancorata ad un regime assunzionale basato sul turn-over, è da ritenersi non operante per i comuni pienamente assoggettati alle nuove disposizioni basate invece sulla sostenibilità finanziaria. Di conseguenza, gli altri enti di diverso comparto, nonché le province e le città metropolitane, che acquisiranno personale dai comuni non potranno più considerare l'assunzione "neutra" ai fini della finanza pubblica, ma dovranno effettuarla a valere sulle proprie facoltà assunzionali.

Di contro, quindi, i comuni potranno ora procedere alla sostituzione di personale trasferito per mobilità con una nuova assunzione, nel rispetto dei parametri previsti dall'art. 33, comma 2 del D.L. n. 34/2019 e dal D.P.C.M. 17 marzo 2020.

SPESA DI PERSONALE E RISPETTO DEL LIMITE

Nell'art. 1, commi 557, 557-bis, 557-ter della L. n. 296/2006 e s.m.i. sono contenute le disposizioni in materia di contenimento della spesa di personale, confermate con l'articolo 3, comma 5, 4° periodo del D.L. n. 90/2014.

A decorrere dall'anno 2014, nell'ambito della programmazione dei fabbisogni, il contenimento della spesa di personale deve essere assicurato con riferimento al valore medio del triennio 2011-2013 (comma 557-quater della L. n. 296/2006, introdotto dall'art. 3, comma 5-bis D.L. n. 90/2014, come convertito nella L. n. 114/2014). A seguito dell'introduzione della contabilità armonizzata, applicabile già dal 2015 tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate o spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. La scadenza dell'obbligazione è il momento in cui l'obbligazione diventa esigibile. Relativamente alle spese di personale questo comporta che il trattamento accessorio e premiante deve essere imputato all'esercizio in cui lo stesso viene liquidato.

Le assunzioni e le azioni programmate nel triennio sono coerenti con gli stanziamenti di bilancio e non determinano aumenti della spesa complessiva in quanto i maggiori costi sono sostenuti successivamente alle cessazioni enei limiti delle facoltà assunzionali dell'ente.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

La spesa di personale stanziata nel bilancio 2022/2024 pertanto è perfettamente coerente con la presente programmazione.

Si evidenzia il rispetto della riduzione della spesa di personale della presente programmazione rispetto al triennio 2011/2013.

Spese per il personale			
Comuni soggetti alla disciplina di cui all'art. 1, comma 557 e seguenti L. n. 296/2006 (oltre 1.000 abitanti)			
VOCI DI SPESA	Stanziamenti 2022	Stanziamenti 2023	Stanziamenti 2024
Intervento 01	323.287,00	327.217,00	324.577,00
IRAP	21.020,00	21.525,00	21.355,00
Buoni Pasto	6.050,00	6.100,00	6.100,00
Convenzione di segreteria	27.500,00	28.000,00	28.000,00
COMPONENTI ASSOGGETTATI AL LIMITE DI SPESA	377.857,00	382.842,00	380.032,00

MEDIA DEL TRIENNIO 2011- 2013	438.564,47	438.564,47	438.564,47
(VALORE ASSOLUTO)			
L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale (in termini assoluti)?	SI	SI	SI

CONTRATTAZIONE DECENTRATA

Con riferimento all'istituto della contrattazione decentrata si fa riferimento a quanto previsto nell'allegato B) alla deliberazione della Giunta comunale n. 17 del 6 marzo 2019, esecutiva ai sensi di legge, successivamente riproposto nel Documento unico di programmazione 2019/2021.

Da ultimo occorre però analizzare i risvolti sul trattamento economico accessorio del personale introdotti dall'articolo 33, comma e del D.L. n. 34/2019 e dal relativo D.P.C.M. attuativo del 17 marzo 2020. La citata normativa dispone che il limite di cui all'art. 23, comma 2 del D.Lgs n. 75/2017 è adeguato, in aumento o in diminuzione, per garantire l'invarianza del valore medio pro-capite, riferito all'anno 2018, del fondo per la contrattazione integrativa nonché delle risorse per remunerare gli incarichi di posizione organizzativa, prendendo a riferimento come base di calcolo il personale in servizio al 31 dicembre 2018.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

Nelle premesse del D.P.C.M. 17 marzo 2020 viene precisato che, in ogni caso, rimane fermo il limite iniziale qualora il personale in servizio sia inferiore al numero rilevato al 31 dicembre 2018.

Considerato che l'ente con la presente programmazione non aumenta il numero del personale dipendente in servizio a tale data, si conferma che il fondo decentrato previsto in bilancio risulta coerente con la normativa richiamata.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

La programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi, riguarda esclusivamente tipologie superiori ai 40.000,00 di valore (escluso IVA), al momento non presenti nel bilancio 2022/2024.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Con deliberazione di Giunta comunale n. 31 del 23.06.2021, dichiarata immediatamente eseguibile, si è dichiarato il pubblico interesse e la fattibilità della proposta di contratto per la concessione dei lavori di ampliamento e gestione del cimitero comunale di Montebello della Battaglia, ai sensi dell'art. 183, comma 15 del D.Lgs. n. 50/2016.

L'intervento in oggetto trattandosi di concessione in regime di partenariato pubblico/privato non comporta spese a carico dell'Ente, ma viene finanziato mediante apporto di capitale privato.

La spesa complessiva dei lavori di ampliamento e gestione del cimitero comunale ammonta a complessivi euro 1.147.170,00 di cui all'allegato quadro economico:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

QUADRO ECONOMICO MONTEBELLO (PV)		
A) IMPORTO LAVORI		
Lavori individuali	€	261.390,08
Esodo e funerale	€	98.775,70
Capacelle	€	320.970,97
Tombe di famiglia	€	37.514,58
Sistemazioni esterne	€	67.184,47
Sommano i lavori	€	775.844,88
B) ONERI E COSTI NON SOGGETTI A RIBASSO		
Oneri della sicurezza non soggetti a ribasso (3%)	€	23.275,34
Sommano gli oneri		
Lavori totali di appalto compresi oneri sicurezza	€	799.120,22
C) SOMME A DISPOSIZIONE		
c1) Indennità di esproprio	€	-
c2) Competenze tecniche per progettazione (studio di fattibilità, definitiva ed esecutiva), coordinatore della sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione lavori, direzione lavori, contabilità, assistenza collaudo e supporto alla fase tecnica	€	79.912,00
c3) Competenze geologo	€	5.000,00
c4) Indagini geotecniche	€	3.000,00
c5) Collaudo statico, collaudo amministrativo etc.	€	12.000,00
c6) Rilievi, consulenze etc.	€	15.000,00
c7) Competenze RUP ed Ufficio RUP DEL 2%	€	15.982,40
c8) Accertamenti di laboratorio e verifiche tecniche	€	5.000,00
c9) Allacci	€	-
c10) Commissioni	€	10.000,00
c11) Pubblicazione e pubblicità	€	5.000,00
c12) Project Management, Analisi ed elaborazioni finanziaria, giuridico-amministrative, tecnico-legali e consulenze	€	19.978,00
c13) Oneri in discarica	€	10.000,00
c14) Imprevisti fino al 5 %	€	39.956,00
c15) Stimolazioni e Turbulazioni	€	-
Sommano le somme a disposizione	€	225.828,40
Valore dell'investimento a netto (oggetti oneri fiscali ed accessori)	€	1.024.943,40
D) CONTRIBUTI, ONERI FISCALI ED ACCESSORI		
d1) I.V.A. sui lavori al 10%	€	79.912,00
d2) I.V.A. su imprevisti al 10%	€	3.995,60
d3) Contributo integrativo su spese tecniche	€	4.476,48
d4) Contr. integr. su elaboraz. finanz.	€	799,12
d5) I.V.A. su spese tecniche al 22%	€	25.605,47
d6) I.V.A. su indagini geotecniche, accertamenti di laboratorio al 22%	€	2.860,00
d7) I.V.A. su elaboraz. Finanz. 22%	€	4.570,97
Sommano i contributi, gli oneri fiscali e gli accessori	€	122.219,63
TOTALE	€	1.147.163,03
Ammontare a	€	1.147.160,00
SPESA PREDISPOSIZIONE PROPOSTA 2.5% VALORE INVESTIMENTO	€	28.679,00

Nel bilancio di previsione 2022/2024 non sono previsti interventi di importo superiore a euro 100.000,00.

**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 provvedere al costante monitoraggio degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa al fine di evitare il mancato rispetto dei medesimi.

Contestualmente, anche la gestione finanziaria dei flussi di cassa dovrà essere costantemente monitorata, al fine del rispetto delle tempistiche legate alla effettuazione dei pagamenti.

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.420.222,00 0,00	1.419.477,00 0,00	1.415.361,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.369.847,00 0,00 74.081,00	1.381.865,00 0,00 72.180,00	1.385.745,00 0,00 72.346,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	50.375,00 0,00	37.612,00 0,00	29.616,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

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	(+)	43.453,00	43.452,00	43.452,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	43.453,00 0,00	43.452,00 0,00	43.452,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

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	(+)	642.104,48
Entrata	(+)	1.993.835,55
Spesa	(-)	2.226.736,61
Differenza	=	409.203,42

D) MISSIONI ATTIVATE

Nel bilancio di previsione 2022/2024 sono state attivate le missioni sotto descritte. I principali obiettivi per ciascuna missione sono stati descritti nell'analisi dettagliata delle medesime e dei relativi programmi, nelle seguenti pagine.

MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
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	14	Sviluppo economico e competitività
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti
MISSIONE	50	Debito pubblico
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

Le missioni e i programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal citato 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 2022	Anno 2023	Anno 2024
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	460.897,00 0,00 0,00	470.367,00 0,00 0,00	472.172,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	666.866,40		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	88.471,00 0,00 0,00	90.526,00 0,00 0,00	90.832,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	198.476,31		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	107.277,00 0,00 0,00	106.077,00 0,00 0,00	113.577,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	112.894,18		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	15.201,00 0,00 0,00	15.701,00 0,00 0,00	18.001,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	21.392,23		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	4.153,00 0,00 0,00	4.303,00 0,00 0,00	4.803,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	7.535,80		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1,00 0,00 0,00	1,00 0,00 0,00	1,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	1,00		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	11.051,00 0,00 0,00	13.551,00 0,00 0,00	13.551,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	94.514,20		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	370.788,00 0,00 0,00	371.888,00 0,00 0,00	374.458,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	378.061,23		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	206.994,00 0,00 0,00	207.544,00 0,00 0,00	211.194,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	317.420,09		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	10.800,00 0,00 0,00	10.400,00 0,00 0,00	10.400,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	10.800,00		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	14.257,00 0,00 0,00	14.251,00 0,00 0,00	15.701,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	20.877,94		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	1,00	1,00	1,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	20.001,00		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	112.990,00	112.502,00	97.900,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	20.002,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	60.793,00	45.816,00	36.221,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	60.793,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	1,00	1,00	1,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	280.616,00	282.116,00	167.117,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	297.100,23		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.744.291,00	1.745.045,00	1.625.930,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.226.736,61		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.744.291,00	1.745.045,00	1.625.930,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.226.736,61		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

OBIETTIVI STRATEGICI

L'Amministrazione pubblica ha doveri di tipo etico e sociale che non giustificano qualsiasi modalità di azione. Deve innanzitutto essere trasparente in modo da poter rendere conto delle proprie scelte, sempre e a qualsiasi livello. Attraverso i canali informativi a sua disposizione, deve spiegare come utilizza il danaro pubblico e per quali scopi. Deve essere imparziale nell'assegnazione di appalti, forniture, incarichi professionali o nel caso di assunzione di collaboratori.

L'Amministrazione comunale ritiene prioritario assicurare i processi di comunicazioni interna ed esterna, al fine di perseguire l'obiettivo di considerare il cittadino al "centro" della propria attività amministrativa, attraverso l'utilizzo di ogni mezzo ed in particolare attraverso l'utilizzo del proprio sito internet istituzionale.

Occorre inoltre attenersi alle direttive e alla normativa in materia di trasparenza.

Garantire il funzionamento dei servizi di pianificazione economica, finanziari e fiscali, anche al fine di recuperare efficienza rendendoli più equi.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

Questa missione comprende tutte le azioni relative all'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.

Si occupa inoltre dell'amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, del funzionamento dei servizi generali di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari, fiscali e tecnici.

Fanno capo alla missione le azioni che l'Amministrazione pone in essere per lo sviluppo e la gestione delle politiche di personale.

Le scelte di fondo del programma in esame sono necessariamente volte al miglioramento del livello qualitativo dei servizi offerti all'utenza, alla riduzione dei tempi e dei costi legati allo svolgimento delle attività.

b) Obiettivi

Miglioramento dei servizi resi all'utenza e di supporto agli organi amministrativi, con particolare attenzione alla progressiva informatizzazione dei servizi in un'ottica di ottimizzazione dei costi.

Conservazione e tutela del patrimonio comunale. Gestione dell'emergenza sanitaria da COVID-19 ancora in corso.

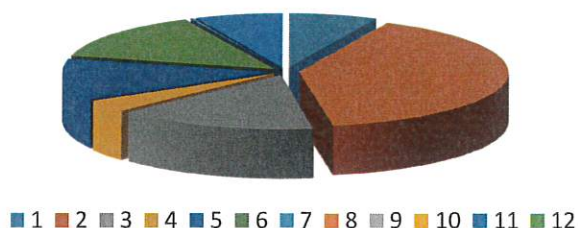
All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	32.007,00	37.473,00	37.341,00	Garzetti Valeria Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	41.282,29			
2	Segreteria generale	comp	186.580,00	188.030,00	189.230,00	Garzetti Valeria Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	248.754,84			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	71.262,00	72.248,00	72.144,00	Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	84.040,26			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	16.620,00	16.720,00	17.500,00	Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	29.744,35			
5	Gestione dei beni demaniali e	comp	56.684,00	57.887,00	60.087,00	Pallaroni Francesca Quaquarini Stefano

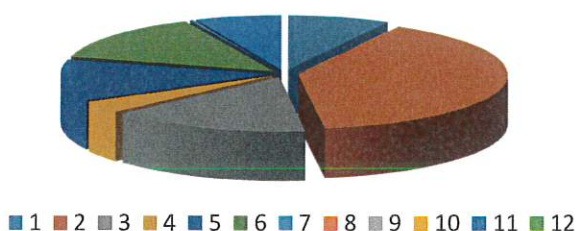
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

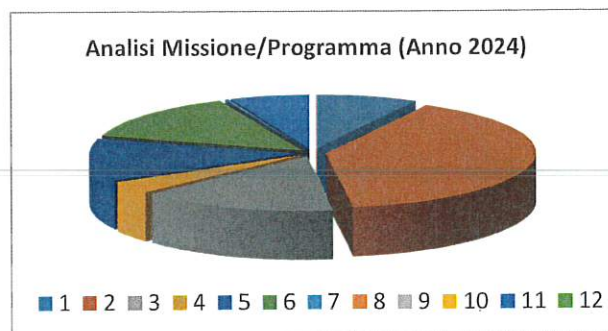
	patrimoniali	fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	96.025,65			
6	Ufficio tecnico	comp	65.497,00	65.597,00	65.793,00	Pallaroni Francesca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	111.624,62			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	950,00	1.100,00	1.200,00	Garzetti Valeria Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	950,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	31.297,00	31.312,00	28.877,00	Garzetti Valeria Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.444,39			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	460.897,00	470.367,00	472.172,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	666.866,40			

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Dotazione organica: n. 2 dipendenti di categoria D e un dipendente di categoria B.

Dotazioni (mezzi/strumentali): otto personal computer collegati in rete ad un server e a un fotocopiatore multiuso, due stampanti, un apparecchio telefax e una calcolatrice.

Missione 2 - Giustizia

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

OBIETTIVI STRATEGICI

Obiettivo dell'Amministrazione comunale è quello di fornire risposte efficaci alla richiesta di sicurezza dei cittadini attraverso l'azione del personale di polizia locale, in collaborazione con le forze dell'ordine presenti sui territori limitrofi.

Gli interventi programmati consistono nell'attività di controllo e vigilanza, mediante l'uso di nuove tecnologie.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

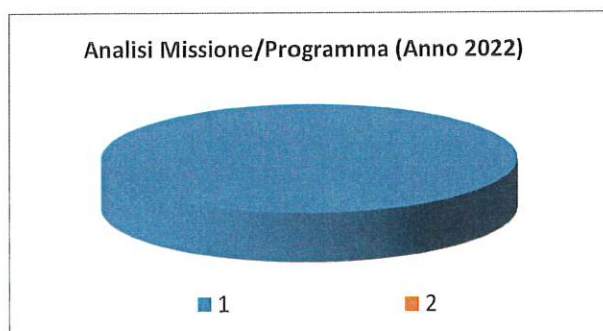
Questo programma comprende tutte le azioni volte a migliorare la sicurezza urbana, attraverso il funzionamento della polizia locale, commerciale e amministrativa, in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sui territori limitrofi. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

b) Obiettivi

Garantire il funzionamento del servizio di polizia locale, di sicurezza urbana e commerciale, con particolare attenzione alle misure sanitarie dovute all'emergenza sanitaria da COVID-19 tuttora in corso.

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	88.471,00	90.526,00	90.832,00	Pallaroni Francesca Quaquarini Stefano Garzetti Valeria
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	93.678,31			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	104.798,00			
TOTALI MISSIONE		comp	88.471,00	90.526,00	90.832,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	198.476,31			





Dotazione organica: un dipendente di categoria C (agente di polizia locale)

Dotazioni (mezzi/strumentale): una autovettura di servizio, un personal computer collegato in rete al server e al fotocopiatore multiuso, una stampante, due pistole di servizio con relativo munizionamento.

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

OBIETTIVI STRATEGICI

Manutenzione e adeguamento delle aule, locali ed aree dell'edificio scolastico in adesione alle richieste pervenute dall'Istituto Comprensivo, anche alla luce dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 ancora in corso.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

Questa missione attiene all'amministrazione, al funzionamento e all'erogazione di servizi relativi all'istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e altri servizi connessi, quali assistenza scolastica agli studenti con disabilità, trasporto e refezione. Inoltre sono compresi interventi di manutenzione e miglioria dei locali della scuola primaria locale.

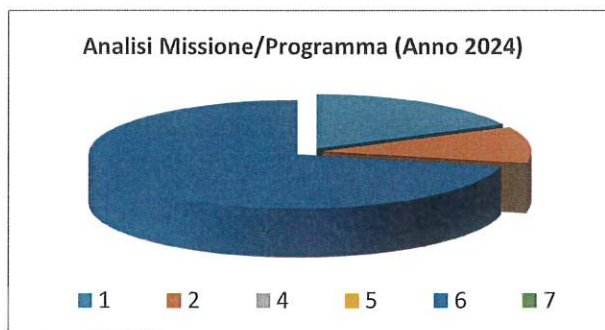
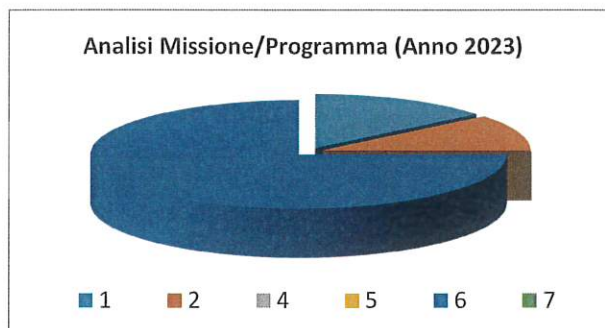
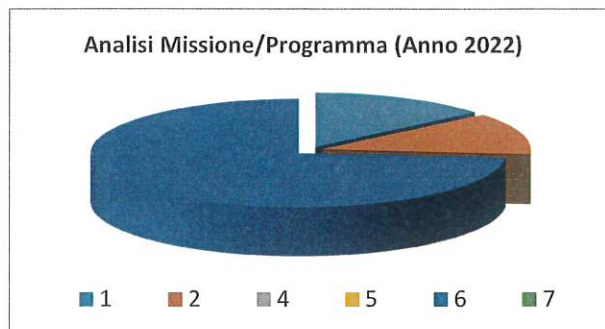
Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

b) Obiettivi

Provvedere alla manutenzione dei locali in uso alla scuola primaria, garantire i servizi scolastici e di assistenza scolastica, nella consapevolezza che il diritto allo studio, costituzionalmente garantito, è un bene primario fondamentale per la formazione delle nuove generazioni. Obiettivi che devono essere garantiti ed agevolati per le fasce più deboli.

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	15.000,00	15.000,00	20.000,00	Quaquarini Stefano Garzetti Valeria
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	15.000,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	13.321,00	11.571,00	12.371,00	Quaquarini Stefano Garzetti Valeria Pallaroni Francesca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.075,29			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	78.956,00	79.506,00	81.206,00	Quaquarini Stefano Garzetti Valeria Pallaroni Francesca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	80.818,89			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	107.277,00	106.077,00	113.577,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	112.894,18			



Dotazione organica: un dipendente di categoria B (autista scuolabus)

Dotazioni (mezzi/strumentali): un automezzo scuolabus, cinque personal computer a corredo aula di informatica, una lavagna elettronica con proiettore.

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

OBIETTIVI STRATEGICI

La cultura è strumento indispensabile per assicurare la crescita umana ed una vita di qualità. Nell'affermazione precedente è presente la convinzione che si debba recuperare un'identità nazionale e locale che è andata sfumando in questi ultimi anni. L'obiettivo è il recupero di una cittadinanza attiva e il piacere della partecipazione, rivalutando il protagonismo dei cittadini. L'impegno è quello di valorizzare e trasformare gli spazi culturali e associativi presenti a livello territoriale, affinché si possano proporre elementi di promozione e organizzazione delle iniziative culturali e ricreative, con particolare attenzione alle realtà locali. Ovviamente per quanto possibile in questo particolare momento, essendo ancora in corso una emergenza sanitaria legata alla diffusione del virus COVID 19.

L'obiettivo che l'Amministrazione si è prefissato è quello di offrire alla cittadinanza una serie di opportunità culturali, tali da soddisfare le svariate esigenze, collaborando in modo attivo con le associazioni presenti sul territorio per valorizzare la cultura e la storia locale, partecipando anche a circuiti culturali sovracomunali al fine di elevare l'offerta formativa della propria comunità.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

La missione comprende le azioni volte a considerare il patrimonio culturale ed ambientale come valori e risorse da comunicare all'esterno e da mettere a frutto per il benessere del cittadino. Comprende le azioni atte al funzionamento e all'erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto della situazione ambientale del momento e delle risorse disponibili.

b) Obiettivi

Erogazione e sostegno ai servizi e alle attività culturali. Incentivare l'utilizzo e il funzionamento della biblioteca comunale, contribuendo alla programmazione di manifestazioni, qualora l'emergenza epidemiologica da COVID 19 lo consenta. Intraprendere azioni volte alla tutela, valorizzazione e conservazione del patrimonio storico e culturale. Esecuzione lavori di sostituzione dell'impianto di riscaldamento e altri interventi di miglioria alla sala polifunzionale comunale, al fine di favorirne il funzionamento e la fruibilità.

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	Quaquarini Stefano Garzetti Valeria
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	15.201,00	15.701,00	18.001,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.392,23			
	TOTALI MISSIONE	comp	15.201,00	15.701,00	18.001,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	21.392,23			



Dotazioni (mezzi/strumentali): un personale computer con stampante e un videoproiettore presso i locali della biblioteca comunale di Via Garibaldi. Un impianto audio/video con relativo schermo presso la sala polifunzionale comunale di Via G. Veniali.

Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

OBIETTIVI STRATEGICI

L'Amministrazione comunale si propone di mantenere attive le politiche di promozione della pratica sportiva collaborando con società e gruppi operanti sul territorio. Particolare riguardo alle attività giovanili ove presenti.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

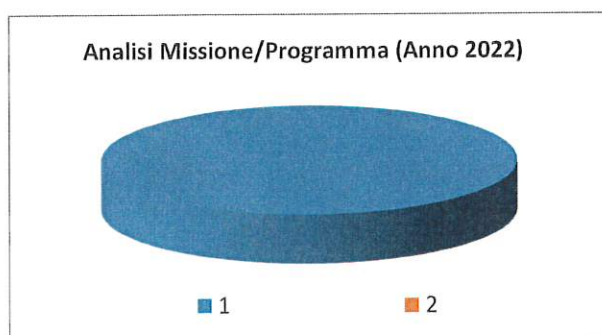
La missione in esame attiene alla gamma degli interventi relativi al corretto funzionamento delle strutture per la pratica dello sport. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto della situazione ambientale del momento e delle risorse disponibili.

b) Obiettivi

Sostegno delle attività sportive e ricreative attraverso il funzionamento e la corretta fruizione delle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi.

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	4.153,00	4.303,00	4.803,00	Quaquarini Stefano Pallaroni Francesca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.535,80			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	4.153,00	4.303,00	4.803,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.535,80			





Dotazioni (mezzi/strumentali): un trattorino tosaerba e un irrigatore semiautomatico presso il centro sportivo, utilizzati nella manutenzione del manto erboso del campo da gioco e del campo di allenamento.

Missione 7 - Turismo

OBIETTIVI STRATEGICI

L'Amministrazione comunale si propone di mantenere attive le politiche di promozione turistica, in collaborazione con enti locali, società e gruppi operanti sul territorio.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

La missione in esame, attiene alla gamma degli interventi relativi alla conoscenza e sviluppo del turismo in Oltrepo. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto della situazione ambientale del momento e delle risorse disponibili.

b) Obiettivi

Sostegno delle attività a supporto della promozione turistica locale e di eventi ricreativi.

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

Programma		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	1,00	1,00	Quaquarini Stefano Garzetti Valeria
		fpv	0,00	0,00	
		cassa	1,00		
	TOTALI MISSIONE	comp	1,00	1,00	
		fpv	0,00	0,00	
		cassa	1,00		

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

OBIETTIVI STRATEGICI

Pianificazione dello sviluppo territoriale secondo criteri di sostenibilità e di coerenza con la sua vocazione.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivo della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

Questa missione comprende tutte le azioni volte al miglioramento e riqualificazione del territorio comunale. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

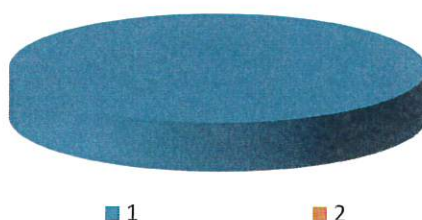
b) Obiettivi

Pianificazione dello sviluppo territoriale secondo criteri di sostenibilità e di coerenza con la sua vocazione.

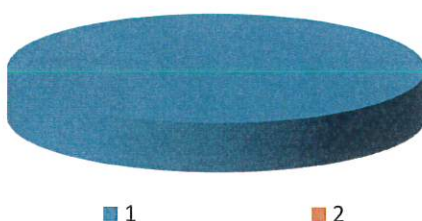
All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

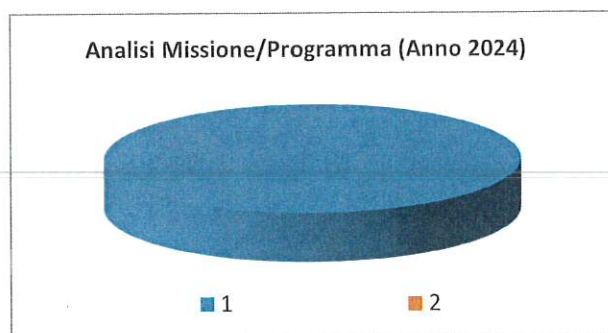
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	11.051,00	13.551,00	13.551,00	Pallaroni Francesca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.514,20			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	11.051,00	13.551,00	13.551,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.514,20			

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Dotazioni (mezzi/strumentali): nessuna di particolare rilevanza.

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

OBIETTIVI STRATEGICI

Tutela, valorizzazione e recupero ambientale e del territorio, difesa del suolo.

Gestione del servizio rifiuti, responsabilizzando la cittadinanza per un maggiore e corretto utilizzo della raccolta differenziata, al fine di ottimizzare il rapporto "costi del servizio/risparmio per l'utenza".

Mantenimento e miglioramento del verde pubblico di parchi, giardini e più in generale delle aree a verde di proprietà del Comune, nell'ottica di ottimizzarne la fruibilità al cittadino.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

Questa missione comprende tutte le azioni volte all'amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali, della difesa del suolo, dell'acqua e dell'aria contro l'inquinamento.

Sono comprese le azioni volte all'amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi di igiene ambientale e smaltimento rifiuti, nonché le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

b) Obiettivi

Tutelare l'ambiente e il territorio. Gestire e possibilmente migliorare i servizi di igiene ambientale urbana e smaltimento rifiuti, di illuminazione pubblica, di manutenzione del verde pubblico, nell'ottica di migliorarne la qualità della vita e la fruibilità dei servizi connessi per i cittadini.

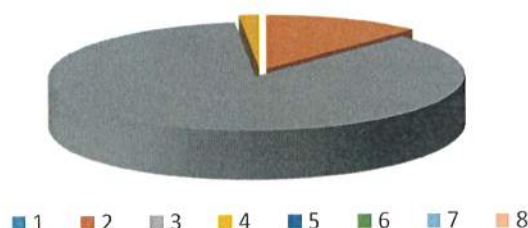
All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	45.846,00	46.946,00	49.496,00	Pallaroni Francesca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	52.889,00			
3	Rifiuti	comp	319.062,00	319.062,00	319.062,00	Pallaroni Francesca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	319.062,00			
4	Servizio idrico integrato	comp	5.880,00	5.880,00	5.900,00	Pallaroni Francesca Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.110,23			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione	comp	0,00	0,00	0,00	

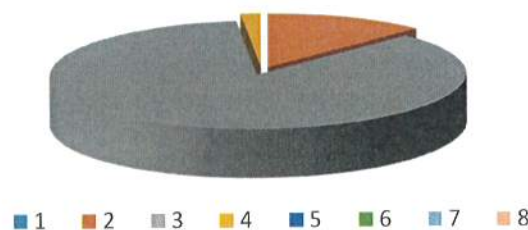
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

dell'inquinamento	fpv cassa	0,00 0,00	0,00	0,00	
TOTALI MISSIONE	comp	370.788,00	371.888,00	374.458,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00	
	cassa	378.061,23			

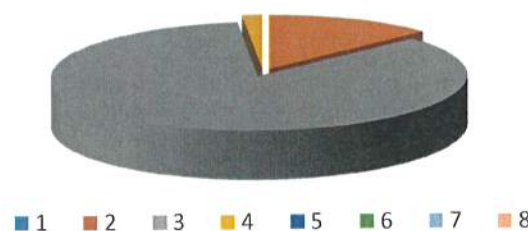
Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Dotazione organica: un dipendente a tempo indeterminato part-time 27 ore di categoria B

Dotazioni (mezzi/strumentale): un autocarro, un trattorino tosaerba targato, trattore con braccio decespugliante, tosaerba, decespugliatori, tagliasiepi, motosega, trapano, soffiatore spalleggiato, generatore e, più in generale, varie attrezzature da lavoro.

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

OBIETTIVI STRATEGICI

Interventi alla viabilità, con particolare attenzione alla manutenzione delle strade interne ed esterne e dei marciapiedi. Miglioramento e potenziamento della segnaletica stradale orizzontale e verticale. Verifica delle situazioni di maggior pericolo su alcuni tratti delle strade comunali e di alcuni incroci presenti sul territorio comunale.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

La missione comprende le azioni volte all'amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti alla pianificazione, gestione ed erogazione dei servizi relativi alla mobilità sul territorio comunale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

b) Obiettivi

Incrementare la sicurezza stradale. Manutenzione e miglioria delle strade comunali interne ed esterne, con particolare attenzione al tratto dell'ex S.S. n.10, ora comunale.

Manutenzione e formazione della segnaletica stradale orizzontale, verticale e luminosa, degli impianti di illuminazione pubblica.

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	Pallaroni Francesca Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	206.994,00	207.544,00	211.194,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	317.420,09			
TOTALI MISSIONE		comp	206.994,00	207.544,00	211.194,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	317.420,09			



Dotazione organica: un dipendente di categoria B

Dotazioni (mezzi/strumentali): un autocarro, un escavatore, un trattore /vedi missione 9) munito di lama spartineve, un motocarro e attrezzature varie da lavoro.

Missione 11 - Soccorso civile

OBIETTIVI STRATEGICI

Potenziamento della dotazione in capo al Gruppo di Protezione Civile comunale.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

La missione in esame attiene alla gamma degli interventi volti alla programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materiale e con altri gruppi di soccorso civile.

b) Obiettivi

Assicurare una rete di soccorso civile sul territorio al fine di fronteggiare eventuali calamità naturali. Implementazione delle attrezzature in dotazione al gruppo comunale di soccorso.

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

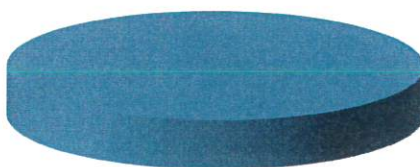
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	10.800,00	10.400,00	10.400,00	Pallaroni Francesca
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.800,00			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	10.800,00	10.400,00	10.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.800,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)

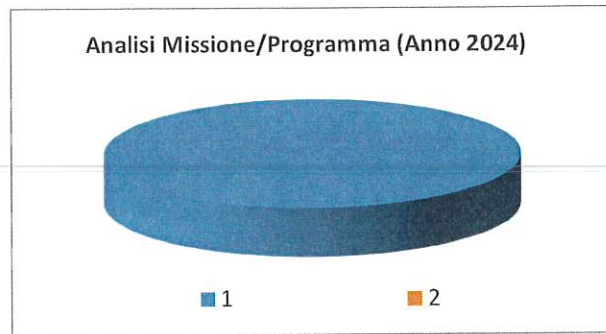


■ 1 ■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



■ 1 ■ 2



Dotazioni (mezzi/strumentali): vestiario di servizio, radio ricetrasmittente completa di antenna parabolica installata presso la sede del Gruppo di Protezione Civile.

Nel bilancio 2022/2024 è previsto l'acquisto di mezzi e attrezzature strumentali mediante contributo regionale, in quanto, al momento, per far fronte ad eventuali calamità naturali, vengono utilizzati mezzi e attrezzature del servizio tecnico-manutentivo comunale.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

OBIETTIVI STRATEGICI

Interventi volti all'amministrazione, funzionamento e fornitura di servizi e attività in materia di protezione sociale, a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili e dei soggetti a rischio di esclusione sociale. Sono incluse le misure a sostegno di associazioni che operano in tale ambito.

Interventi a sostegno di famiglie e soggetti che a causa del persistere dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 sono a rischio di povertà. Le finalità strategiche dell'azione sociale comunale volgono a valorizzare la centralità della persona nelle politiche sociali, nello sviluppo, nel sostegno del volontariato, alle famiglie, agli anziani e nella tutela dei disabili e dei non autosufficienti.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

La missione in esame attiene alla gamma degli interventi volti all'amministrazione, funzionamento e fornitura di servizi, beni e attività in materia di protezione sociale a favore e tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, in considerazione anche del persistere dell'emergenza epidemiologica da COVID-19.

Misure a sostegno delle associazioni che operano in ambito sociale e che, in prima fila, portano aiuto e sostegno alla popolazione anziana e non. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche sociali. Le scelte sono motivate in funzione degli obiettivi da perseguire, tenuto conto delle risorse disponibili.

b) Obiettivi

Assicurare una rete di protezione sociale, per il sostegno e sostentamento delle famiglie, con particolare attenzione a quelle in difficoltà, agli anziani, ai disabili ed ai non autosufficienti. Sostegno alle famiglie e ai soggetti in precarie condizioni socio-economiche a causa del perdurare dell'emergenza da COVID 19.

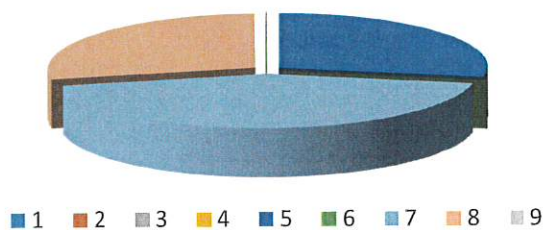
All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	0,00	0,00	0,00	Garzetti Valeria
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	2,00	2,00	2,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	2,00	2,00	2,00	Garzetti Valeria
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	4.001,00	4.001,00	5.001,00	Quaquarini Stefano Garzetti Valeria
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.753,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	Quaquarini Stefano Garzetti Valeria
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	6.242,00	6.242,00	6.492,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.242,00			
8	Cooperazione e	comp	4.000,00	4.000,00	4.200,00	Garzetti Valeria

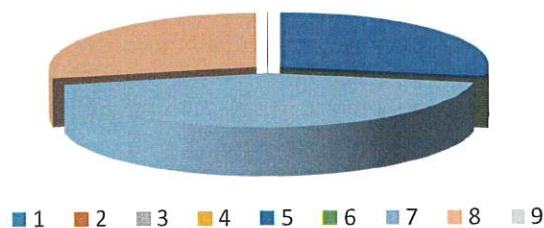
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2022/2024

9	associazionismo	fpv	0,00	0,00	0,00	Pallaroni Francesca
		cassa	8.000,00			
	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	10,00	4,00	4,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.878,94			
	TOTALI MISSIONE	comp	14.257,00	14.251,00	15.701,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.877,94			

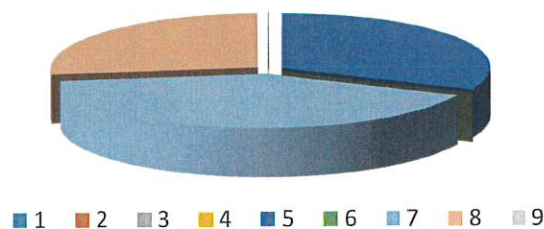
Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



Dotazioni (mezzi/strumentali): nessuna di particolare rilevanza.

Missione 13 – Tutela della salute

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

OBIETTIVI STRATEGICI

Le attività commerciali ed artigianali rappresentano il cuore dell'economia locale.

Per la salvaguardia di tali attività, l'Amministrazione comunale ha messo in campo e continuerà a farlo azioni concrete e aiuti al fine di alleviare, per quanto possibile, le perdite derivanti dalle chiusure forzate per il perdurare dell'emergenza epidemiologica da COVID 19.

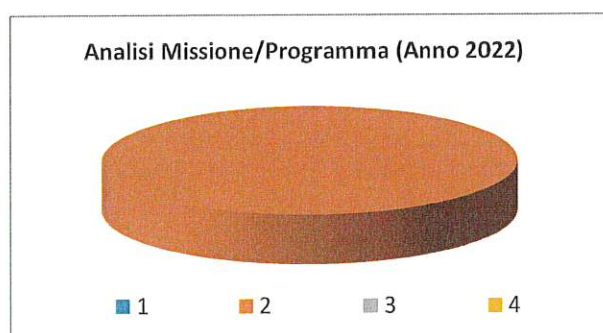
Si cercherà inoltre di promuovere azioni concrete per lo sviluppo e la competitività del sistema economico locale.

OBIETTIVI OPERATIVI

Al momento non sono previsti obiettivi operativi specifici.

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	Quaquarini Stefano Garzetti Valeria
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	1,00	1,00	1,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.001,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	1,00	1,00	1,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.001,00			





Dotazioni (mezzi/strumentali): non risultano dotazioni di particolare rilevanza.

Con riferimento alla missione in oggetto, si precisa che gli importi presenti nel programma “Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori” per gli anni 2022/2024 sono stati iscritti al solo fine di mantenere attivo il microaggregato essendo, al momento, l’Amministrazione comunale ancora capofila del Distretto del Commercio “Colli dell’Oltrepo”.

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Missione 17 – Energia e diversificazioni delle fonti energetiche

Missione 18 – Relazione con le altre autonomie territoriali e locali

Missione 19 – Relazioni Internazionali

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

OBIETTIVI STRATEGICI

Monitoraggio delle entrate e delle spese per il mantenimento dei fondi in base ai parametri di legge.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

Gestione del fondo di riserva, del fondo di riserva per spese impreviste, del FCDE e del Fondo di garanzia debiti commerciali.

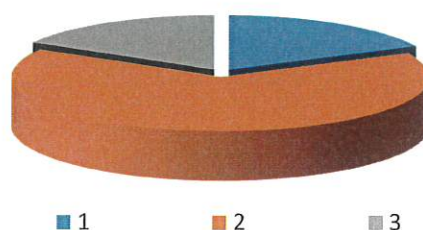
b) Obiettivi

Corretta gestione dei fondi sopra indicati, nel rispetto della vigente normativa in materia.

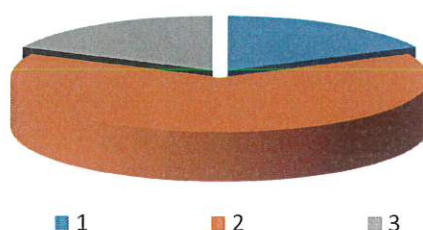
All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

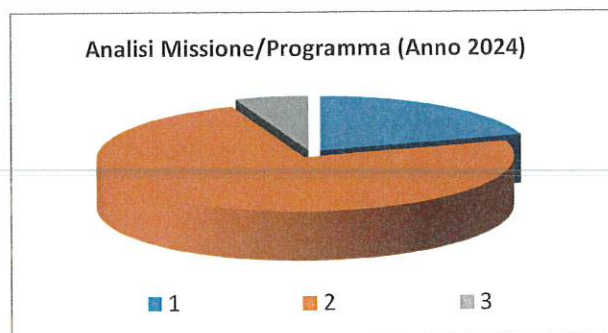
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	20.002,00	20.010,00	20.036,00	Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.002,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	74.081,00	72.180,00	72.346,00	Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	18.907,00	20.312,00	5.518,00	Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	112.990,00	112.502,00	97.900,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.002,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Missione 50 - Debito pubblico

OBIETTIVI STRATEGICI

Progressiva riduzione del debito, secondo la vigente normativa in materia.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

Gestione ammortamento mutui in essere

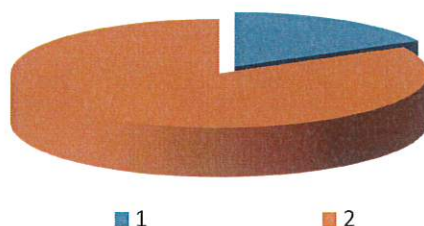
b) Obiettivi

Riduzione progressiva del debito

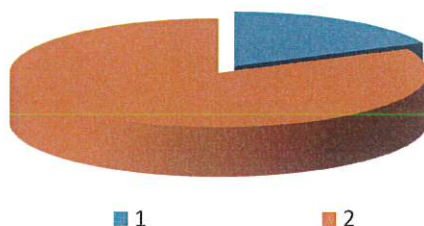
All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

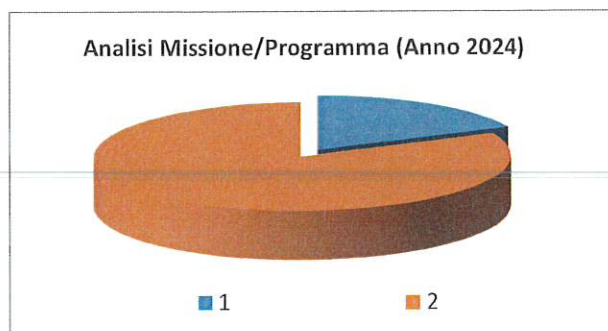
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	10.418,00	8.204,00	6.605,00	Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.418,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	50.375,00	37.612,00	29.616,00	Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.375,00			
TOTALI MISSIONE		comp	60.793,00	45.816,00	36.221,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	60.793,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

OBIETTIVI STRATEGICI

Attivazione anticipazione di cassa.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazione delle scelte

Gestione delle risorse nel caso di ricorso all'anticipazione di cassa per carenza di liquidità.

b) Obiettivi

In periodi di carenza di liquidità, assicurare i pagamenti nei termini di legge.

Da utilizzarsi quale misura eccezionale.

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

Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	1,00	1,00	1,00	Quaquarini Stefano
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1,00			
	TOTALI MISSIONE	comp	1,00	1,00	1,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1,00			

Storicamente questo Ente non ha fatto ricorso ad anticipazione di cassa.

Missione 99 - Servizi per conto terzi

OBIETTIVI STRATEGICI

Gestione delle partite di giro e dei servizi per conto terzi.

OBIETTIVI OPERATIVI

Obiettivi della gestione

a) Descrizione dei programmi e motivazioni delle scelte

Gestione delle spese effettuate per conto terzi e per partite di giro.

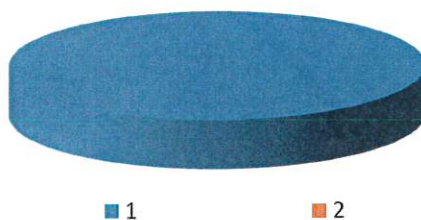
b) Obiettivi

Assicurare il perfetto equilibrio tra accertamenti e impegni in quanto autocompensanti.

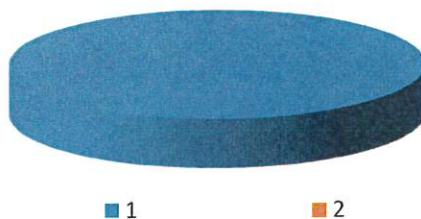
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

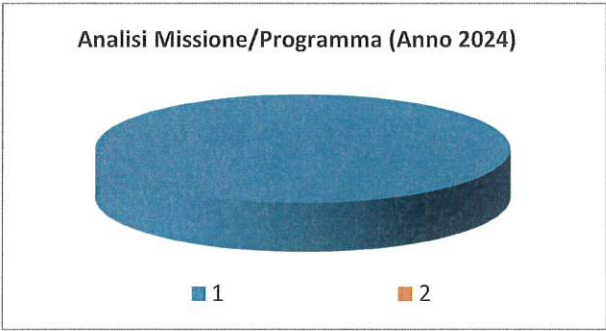
Programma			Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024	Responsabili	
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	280.616,00	282.116,00	167.117,00	Quaquarini Stefano	
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	297.100,23				
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	0,00				
TOTALI MISSIONE		comp	280.616,00	282.116,00	167.117,00		
		fpv	0,00	0,00	0,00		
		cassa	297.100,23				

Analisi Missione/Programma (Anno 2022)



Analisi Missione/Programma (Anno 2023)





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

Con riferimento a quanto indicato nell'analogo quadro del DUP 2022/2024, si conferma l'elenco dei beni immobili strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, indicati nella sotto riportata tabella. Dalla analisi degli stessi, allo stato attuale non si rilevano immobili da alienare.

IMMOBILE	DESTINAZIONE
Palazzo municipale – Via Roma	Sede comune
Biblioteca comunale – Via Garibaldi	Sede biblioteca
Scuola primaria – Via Garibaldi	Sede scuola primaria
Fabbricato comunale – Via Roma (cortile interno palazzo comunale)	Piano terra: ambulatori medici – autorimessa Primo piano: sede associazioni Locali di servizio per attività comunali
Fabbricato comunale – Via Roma (parte bassa)	Locali da destinarsi ad attività socio culturali in seguito a ristrutturazione dell'immobile Locali ricovero attrezzi
Sala polifunzionale – Via G. Veniali	Immobile a destinazione polivalente, sociale e culturale
Area centro sportivo – Via L. Norfalini	Impianto destinato alla promozione dell'attività sportiva nel territorio comunale (campi calcio e relative strutture)
Piazzola ecologica – Via N. Mezzadra	Impianto destinato alla raccolta differenziata dei rifiuti
Acquedotto	Beni demaniali
Parco giochi, aree verdi, rete stradale, aree standard, parcheggi	Beni demaniali, tutti i beni immobili siti nel territorio comunale sono strumentali all'esercizio delle attività comunali
Cimiteri	Beni demaniali

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

Nel periodo di riferimento, relativamente al G.A.P., vengono definiti i seguenti indirizzi e obiettivi relativi alla gestione dei servizi affidati.

Enti strumentali controllati:

Il Comune di Montebello della Battaglia non ha enti strumentali controllati.

Società controllate:

Nessuna società controllata.

Società partecipate:

Il Comune di Montebello della Battaglia detiene una piccola partecipazione (n. 3 azioni) dello 0,0006% nella società A.S.M. Voghera S.p.A.

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

Il Piano di razionalizzazione e riqualificazione della spesa è stato approvato con deliberazione di Giunta comunale n. 17 del 19 aprile 2021, esecutiva.

Si richiama e si fa proprio il contenuto della relazione allegata all'atto sopra citato, evidenziando gli interventi atti alla razionalizzazione delle spese per strumentazioni informatiche, software, spese postali e gestione del parco mezzi di servizio, ricordando che l'Ente non ha in dotazione autovetture di rappresentanza.

In sede di predisposizione della documentazione necessaria per l'approvazione del bilancio di previsione 2022/2024, si valuterà l'opportunità di provvedere all'aggiornamento del Piano in oggetto.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Non si rilevano altri strumenti di programmazione.

CONSIDERAZIONI FINALI

Sono tutt'ora valide le considerazioni finali espresse nella nota di aggiornamento al D.U.P. 2021/2023, in quanto, come ampiamente prevedibile, l'emergenza epidemiologica da COVID 19 è ancora in atto.

L'Amministrazione comunale cercherà di sviluppare azioni volte al sostegno sanitario e socio-economico delle famiglie, delle attività produttive e commerciali che, a seguito della situazione sanitaria, versano in stato di sofferenza.

Con le risorse disponibili, si cercherà di attuare gli obiettivi programmati contenuti nel presente D.U.P., consistenti principalmente nel garantire, migliorare e, se possibile, implementare il funzionamento, l'efficienza e la rapidità dei servizi pubblici erogati alla collettività, sempre in sicurezza.

Per quanto riguarda gli interventi programmati in c/capitale, ai medesimi si cercherà di dare attuazione concreta compatibilmente con gli accertamenti di entrata correlati.

Montebello della Battaglia, 22 luglio 2021

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Rag. Stefano Qua Quarini

