

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
SEMPLIFICATO 2023 - 2025**

**Comune di Cassine**  
Provincia di Alessandria

# **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**

Personale

#### **5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

**PARTE SECONDA**

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

**a) Entrate:**

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

**b) Spese:**

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

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

**d) Principali obiettivi delle missioni attivate**

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

**f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**

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

**h) Altri eventuali strumenti di programmazione**

# **D.U.P. SEMPLIFICATO**

## **PARTE PRIMA**

### **ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE**

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

## Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 3048  
 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 2866  
 di cui maschi n.1441  
 femmine n.1425  
 di cui  
 In età prescolare (0/5 anni) n. 118  
 In età scuola obbligo (7/16 anni) n.183  
 In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n.293  
 In età adulta (30/65 anni) n. 1408  
 Oltre 65 anni n. 833

Nati nell'anno n. 15  
 Deceduti nell'anno n. 42  
 saldo naturale: +/- - 27  
 Immigrati nell'anno n. 107  
 Emigrati nell'anno n.127  
 Saldo migratorio: +/- + -20  
 Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- - 47

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. 7283 abitanti

## Risultanze del Territorio

Superficie Kmq.34  
 Risorse idriche: laghi n. - Fiumi n. 1  
 Strade:  
 autostrade Km. 0,00  
 strade extraurbane Km.25,00 (Statali: Km. 10,00 – Provinciali: Km. 15,00)  
 strade urbane Km. 30 (comunali)  
 strade locali Km. 10 (vicinali)  
 itinerari ciclopedonali Km. 1,00

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	<input type="checkbox"/>	NO	<input checked="" type="checkbox"/>

## Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Asili nido con posti n. 9  
Scuole dell'infanzia con posti n. 99  
Scuole primarie con posti n. 127  
Scuole secondarie con posti n. 98 (di primo grado)  
Strutture residenziali per anziani n. 2  
Farmacie Comunali n. 0  
Depuratori acque reflue n. 1  
Rete acquedotto Km. 20,00  
Aree verdi, parchi e giardini Km<sup>2</sup>. 2,3  
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 974  
Rete gas Km. 38,00  
Discariche rifiuti n. 0  
Mezzi operativi per gestione territorio n. 1  
Veicoli a disposizione n. 3

La situazione socio economica evidenzia un calo demografico dovuto principalmente alla riduzione delle nascite e l'aumento dei decessi anche a fronte dell'emergenza epidemiologica. Dal punto di vista socio economico non si rilevano estese problematiche di tipo sociale o economico, fatte salve le eccezionali emergenze dovute al Covid-19 che comunque riflettono la situazione nazionale.

## 2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### Servizi gestiti in forma diretta

Pesa pubblica

### Servizi gestiti in forma associata/Convenzione

Servizio socio assistenziale: convenzione tra Comuni dell'area Acquese con Unione Montana Suol d'Aleramo  
 Gestione SUAP tramite Convenzione con C.C.I.A. Alessandria

### Servizi affidati a organismi partecipati

Fornitura acqua e gestione reti fognarie (A.M.A.G. S.p.A.)  
 Raccolta e relativa gestione dei rifiuti non pericolosi (Econet S.r.l.)  
 Recupero e preparazione per il riciclaggio dei rifiuti solidi urbani- trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi (S.R.T. S.p.A.)

### Servizi affidati ad altri soggetti

Illuminazione votiva: in concessione a Ditta esterna (Votiva S.r.l.)  
 Accertamento e Riscossione imposta comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni: in concessione a ditta esterna (I.C.A. S.p.A.)  
 Servizio distribuzione gas: tramite gara a ditta esterna (2i Retegas S.p.A.)  
 Gestione Impianti Sportivi tramite Unione Sportiva e Circolo Tennis Cassine

L'Ente detiene le seguenti quote di partecipazioni:

#### CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>C.S.R. CONSORZIO SERVIZIO RIFIUTI DEL NOVESE, TORTONESE, ACQUESE ED OVADESE</b>	<b>REGOLAMENTAZIONE DELL'ATTIVITA' DEGLI ORGANISMI PREPOSTI ALLA GESTIONE DI PROGETTI PER L'EDILIZIA ABITATIVA E L'ASSETTO DEL TERRITORIO E PER LA TUTELA DELL'AMBIENTE</b>	<b>1,45</b>
<b>CARSU CONSORZIO TRA I COMUNI DELL'AREA ACQUESE PER LA GESTIONE COMPLESSIVA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI IN LIQUIDAZIONE</b>	<b>GESTIONE COMPLESSIVA DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI IN LIQUIDAZIONE</b>	<b>7,41%</b>

**Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025**

<b>ISRAL</b>		
<b>ISTITUTO PER LA STORIA DELLA RESISTENZA E DELLA SOCIETA' CONTEMPORANEA IN PROVINCIA DI ALESSANDRIA</b>	<b>ATTIVITA' DI BIBLIOTECHE ED ARCHIVI</b>	<b>0,53%</b>

**PARTECIPAZIONI DIRETTE**

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
<b>A.M.A.G. S.P.A.</b>	<b>RACCOLTA, TRATTAMENTO E FORNITURA DI ACQUA</b> <b>GESTIONE DELLE RETI FOGNARIE</b>	<b>0,40%</b>
<b>ECONET S.R.L.</b>	<b>RACCOLTA DI RIFIUTI NON PERICOLOSI</b>	<b>3,68%</b>
<b>S.R.T. S.P.A.</b>	<b>RECUPERO E PREPARAZIONE PER IL RICICLAGGIO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI – TRATTAMENTO E SMALTIMENTO DI ALTRI RIFIUTI NON PERICOLOSI</b>	<b>1,47%</b>
<b>GAL BORBA SOCIETA' CONSORTILE A R.L.</b> <b>LE VALLI ALERAMICHE DELL'ALTO MONFERRATO</b>	<b>SVILUPPO SOCIO-ECONOMICO DEL TERRITORIO E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO NATURALE, PAESAGGISTICO E CULTURALE E ALL'INCREMENTO DELLA QUALITA' DELLA VITA</b>	<b>0,87%</b>
<b>LANGHE MONFERRATO E ROERO SOCIETA' CONSORTILE A R.L.</b>	<b>AGENZIA DI SVILUPPO DEL TERRITORIO</b>	<b>0,34%</b>
<b>ALEXALA</b> <b>AGENZIA DI ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA DELLA PROVINCIA DI ALESSANDRIA</b>	<b>ACCOGLIENZA E PROMOZIONE TURISTICA NELLA PROVINCIA DI ALESSANDRIA</b>	<b>0,42%</b>

## **Altre modalità di gestione dei servizi pubblici**

Convenzione per la difesa fitosanitaria con il Consorzio Antiperonospora tra i Comuni dell'Acquese;

Convenzione per la gestione delle assegnazioni e gestione amministrativa degli alloggi di edilizia residenziale (A.T.C.)

Convenzione per il canile municipale con il Comune di Acqui Terme.

### 3 - Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 978.636,87

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 978.636,87

Fondo cassa al 31/12/2021 € 775.994,12

Fondo cassa al 31/12/2020 € 670.641,82

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2021	n. -	€ 0,00
2020	n.-	€ 0,00
2019	n.-	€ 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>
2022	35.050,63	1.868.943,32	1,90%
2021	37.288,37	1.631.898,58	2,30%
2020	39.543,79	1.765.213,21	2,30%

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

#### Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Non ricorre la fattispecie

#### Ripiano ulteriori disavanzi

Non ricorre la fattispecie

## 4 - Gestione delle risorse umane

### Personale

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

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D	1	1	
Cat.C	5	5	
Cat.B	4	4	
Cat.A	2	2	
TOTALE	1	12	

Numero dipendenti in servizio al 31/12

Andamento spesa di personale prevista nell'ultimo quinquennio (macroag.01.01 retribuzioni)

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2022	12	444.177,00	28,90
2021	12	407.400,00	27,00
2020	11	400.000,00	27,20
2019	11	338.777,47	22,33
2018	11	375.982,05	21,67

I dati sono comprensivi dei costi per le retribuzioni del Segretario Comunale.

## **5 -Vincoli di finanza pubblica**

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica negli anni 2019, 2018, 2017, 2016; nel 2015 l'Ente non ha rispettato il Patto Interno di Stabilità a seguito del pagamento, nel corso del medesimo anno, di spese per interventi di edilizia scolastica, da completare necessariamente entro il termine dell'esercizio allo scopo di evitare la perdita dei fondi.

A tal fine, con il DL 113/2016 non è stata applicata all'ente la sanzione economica rientrando nella casistica prevista dal Decreto.

L'Ente negli esercizi precedenti NON 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.

---

# **D.U.P. SEMPLIFICATO**

## **PARTE SECONDA**

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

## **A) ENTRATE**

### **Tributi e tariffe dei servizi pubblici**

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, ove applicabili, le stesse dovranno comunque garantire il gettito necessario alla copertura delle spese correnti; l'Amministrazione si impegnerà ad intervenire, nel mettere in campo ogni azione possibile per contrastare l'evasione fiscale e, ove possibile, per agevolare le fasce di contribuenti più deboli e svantaggiate.

In merito all'impatto che la pandemia da Covid -19 potrebbe avere sulla riscossione delle entrate si ritiene, come avvenuto per gli anni 2020, 2021 e 2022, che le risorse statali a ristoro delle eventuali minori entrate possano garantire gli stanziamenti previsti.

Le politiche tariffarie dovranno tendere a garantire il tasso di copertura minimo previsto per legge delle spese sostenute per i relativi servizi, ove possibile si attuerà una politica di revisione e riduzione dei costi a garanzia del contenimento delle stesse, anche in relazione ai costi standard come definiti dal SOSE.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni / esenzioni / soggetti passivi, come per i tributi, si continuerà ad operare considerando le fasce di reddito degli utenti ed ove possibile la situazione reddituale ISEE.

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

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà muoversi anche in ambito sovracomunale, con particolare attenzione ai bandi regionali e statali. Le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica saranno coerenti con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti. L'Amministrazione potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

### **Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità**

In merito al ricorso all'indebitamento, l'Ente, nel periodo considerato, non prevede di farvi ricorso.

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	39.453,48	45.718,94	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	118.900,41	209.624,53	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	518.300,11	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2023		previsione di cassa	775.994,12	978.636,87		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	282.940,56	previsione di competenza	1.295.626,00	1.174.950,00	1.166.950,00	1.143.950,00
			previsione di cassa	1.612.935,67	1.237.890,56		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	36.374,93	previsione di competenza	329.067,59	183.750,00	98.750,00	98.750,00
			previsione di cassa	364.303,06	220.124,93		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	251.851,53	previsione di competenza	371.801,72	375.180,00	348.680,00	348.880,00
			previsione di cassa	663.886,71	627.031,53		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	262.630,50	previsione di competenza	1.551.391,97	636.666,29	72.000,00	22.000,00
			previsione di cassa	1.729.744,84	899.296,79		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	480.500,00	480.500,00	480.500,00	480.500,00
			previsione di cassa	480.500,00	480.500,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	25.820,36	previsione di competenza	737.000,00	737.000,00	737.000,00	737.000,00
			previsione di cassa	745.764,08	762.820,36		
	<b>TOTALE TITOLI</b>	<b>859.617,88</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>4.765.387,28</b>	<b>3.588.046,29</b>	<b>2.903.880,00</b>	<b>2.831.080,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>5.597.134,36</b>	<b>4.227.664,17</b>		
	<b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>	<b>859.617,88</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>5.442.041,28</b>	<b>3.843.389,76</b>	<b>2.903.880,00</b>	<b>2.831.080,00</b>
			<b>previsione di cassa</b>	<b>6.373.128,48</b>	<b>5.206.301,04</b>		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU E TASI*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*T.O.S.A.P.*

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

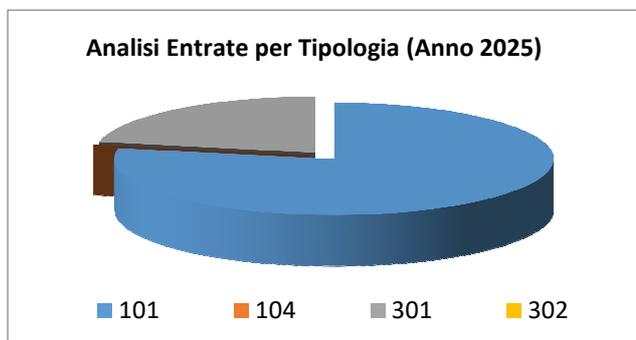
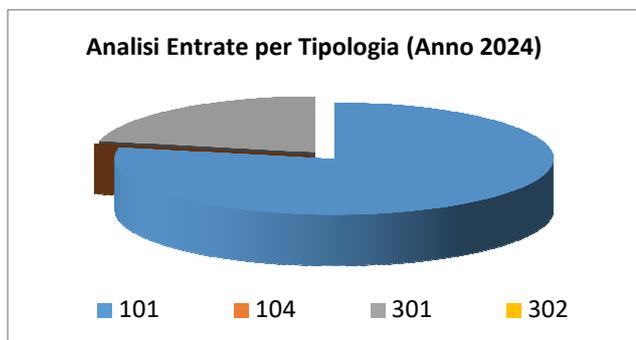
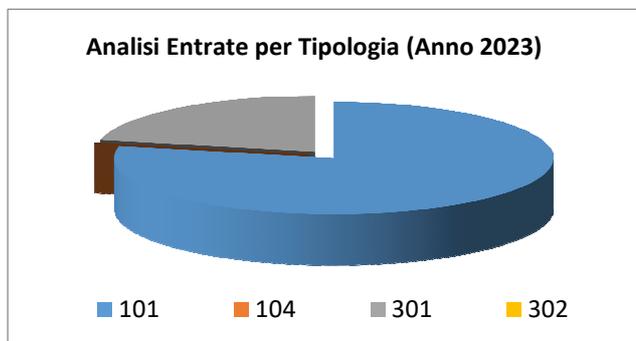
*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

### Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	921.100,00	913.100,00	893.100,00
		cassa	975.959,14		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	253.850,00	253.850,00	250.850,00
		cassa	261.931,42		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>			<b>1.174.950,00</b>	<b>1.166.950,00</b>	<b>1.143.950,00</b>
			<b>1.237.890,56</b>		



## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

### *IUC: IMU E TASI*

Il quadro normativo della tassazione della proprietà immobiliare nel corso degli anni ha subito profonde revisioni e in ultimo è stato modificato con la Legge di Bilancio del 2020 che, allo scopo di razionalizzare e semplificare la disciplina dei tributi immobiliari, ha unificato IMU e TASI, abolendo la TASI e lasciando in vigore la normativa previgente solo per la TARI. IMU.

L'aliquota I.M.U. è stata riconfermata nella misura dell'0,86 per cento (per tutte le fattispecie tenute al pagamento dell'I.M.U. e quindi inclusi i terreni agricoli, ma escluse le abitazioni principali e pertinenze delle cat. A/1-A/8 e A/9, per le quali l'aliquota è fissata nella misura del 0,4 per cento).

### *ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

Riconfermata nella misura del 0,65%

---

### *RISCOSSIONE COATTIVA*

Nell'arco del triennio si continuerà a mantenere l'impegno nel contrasto all'evasione fiscale locale e nel raggiungimento di una equa distribuzione dell'imposizione fiscale. Nel triennio 2023/2025 il servizio continuerà l'attività di recupero delle partite insolute relative alla Tari in precedenza incassata dal Comune e all'I.M.U. Per quanto concerne i tributi minori, con l'avvio dal 2021 del nuovo Canone Unico, che ha inteso riordinare in un'unica disciplina i tributi sull'occupazione del suolo pubblico, dell'imposta sulla pubblicità, diritti di affissione e mercato, appena saranno effettivamente consolidati i dati dell'entrata, ancora incerti per le variazioni intervenute nella normativa in materia, si effettueranno le attività propedeutiche per la verifica delle varie posizioni e del gettito.

Previsione attività di recupero evasione tributaria

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

	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
ICI/IMU	68.000,00	30.000,00	30.000,00
TASI			
TARSU/TARES	500,00	500,00	500,00
ALTRE			

---

### *TARI/TARIP*

A decorrere dal 2019 è variata l'impostazione del servizio con l'introduzione del porta a porta, esteso a tutto il territorio comunale e l'introduzione della Tariffa corrispettiva, da parte della Società partecipata Econet S.r.l. che, dallo stesso periodo, provvede anche all'elaborazione del Piano Finanziario secondo il metodo ARERA e provvede alla riscossione della tariffa. Il Comune approva il relativo Piano Finanziario e le tariffe proposte per consentirne l'applicazione agli utenti.

---

*CANONE UNICO*

Dal 1° Gennaio 2021 è entrato in vigore il cosiddetto canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria. Nella L. 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio 2020) è stata prevista infatti l'istituzione e la disciplina del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (canone unico), che ha riunito in una sola forma di prelievo le entrate relative all'occupazione di aree pubbliche e la diffusione di messaggi pubblicitari. In aggiunta all'interno della stessa legge è prevista l'istituzione del canone patrimoniale di concessione per l'occupazione nei mercati.

Il nuovo Canone non ha natura tributaria, bensì patrimoniale.

Il Comune di Cassine ha provveduto all'istituzione del Canone Unico con la deliberazione di Consiglio Comunale n. 4 del 30/04/2021 con cui è stato approvato il Regolamento del Canone Unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e del Canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi demaniali e patrimoniali indisponibili destinati a mercati;

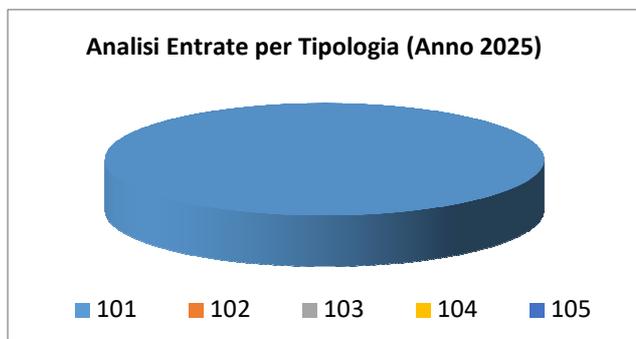
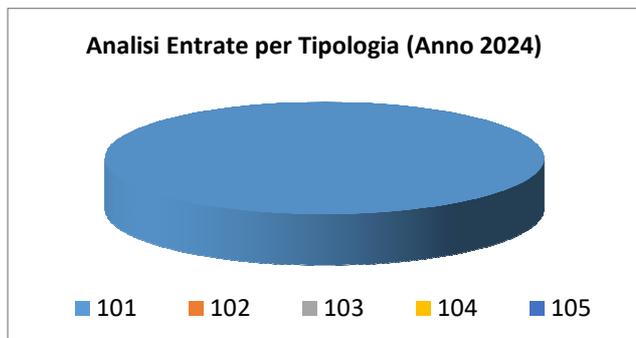
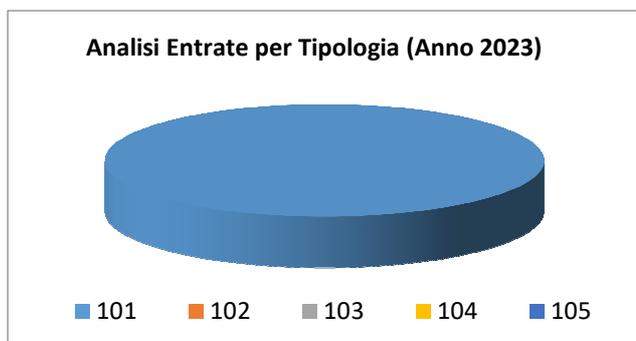
Il canone unico è stato disciplinato in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'*

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà è stata prevista secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale.

### Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	183.750,00	98.750,00	98.750,00
		cassa	220.124,93		
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>183.750,00</b>	<b>98.750,00</b>	<b>98.750,00</b>
		cassa	<b>220.124,93</b>		

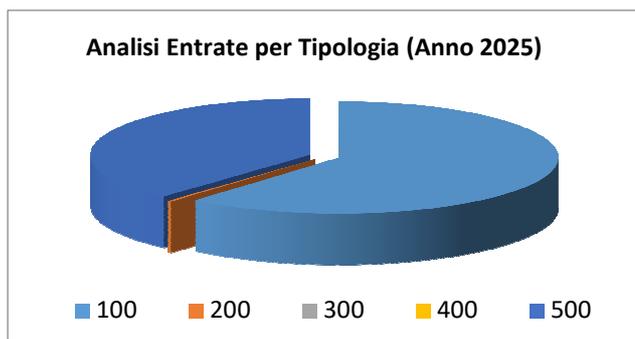
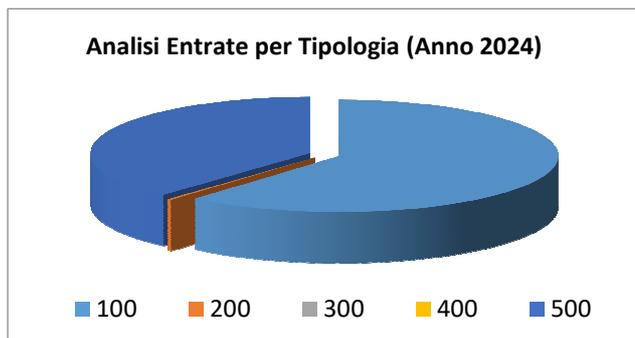
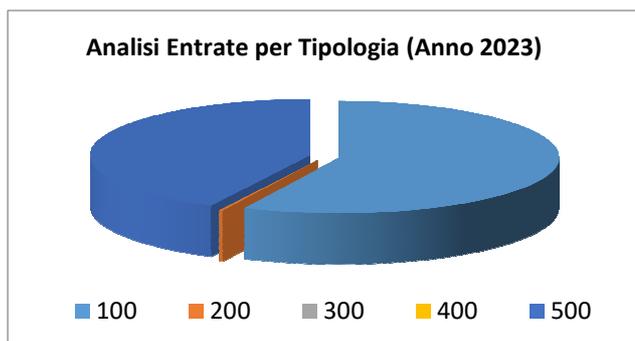


## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025**

I trasferimenti correnti suindicati derivano, in larga misura, da contributi dello Stato per compensazioni sulle riduzioni praticate a valere sulle entrate del Fondo di solidarietà comunale ed in relazione a parametri di incassi tributari.

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	214.230,00	213.730,00	213.730,00
		cassa	309.675,67		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
300	Interessi attivi	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,40		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	159.900,00	133.900,00	134.100,00
		cassa	316.305,46		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>375.180,00</b>	<b>348.680,00</b>	<b>348.880,00</b>
		cassa	<b>627.031,53</b>		



## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025**

### *PROVENTI SERVIZI*

Le entrate sono relative alle quote per i servizi di assistenza scolastica, per l'illuminazione votiva, per le tariffe cimiteriali, il peso pubblico, il museo, la distribuzione del gas. Le relative tariffe sono state riconfermate per il triennio.

### *PROVENTI BENI DELL'ENTE*

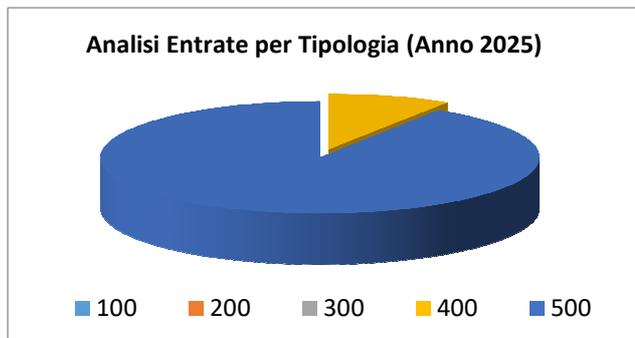
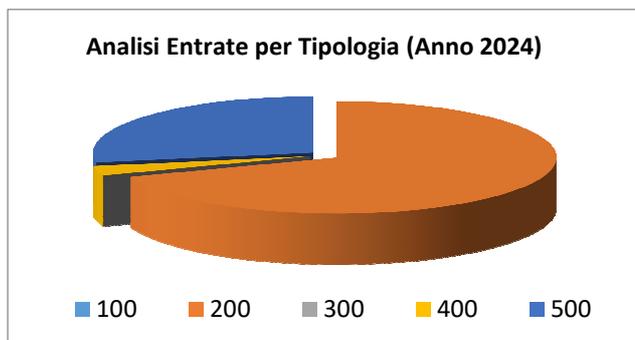
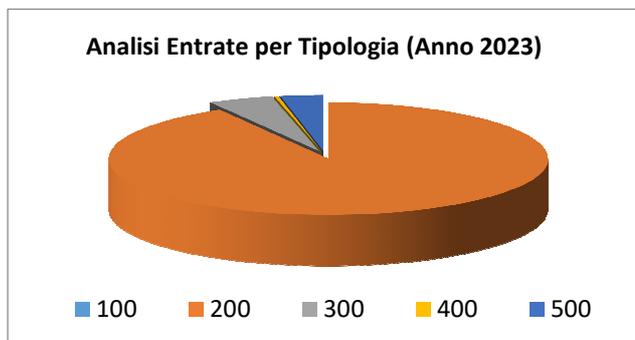
Sono relativi a beni dell'Ente, quali la locazione al Ministero dell'Interno dell'edificio sede della Caserma dei Carabinieri e l'utilizzo di fabbricati comunali per svolgimento di servizi.

### *PROVENTI DIVERSI*

I principali proventi sono relativi ai diritti di segreteria, alle concessioni di loculi cimiteriali, e ai rimborsi di spese sostenute per altri Enti.

**Analisi entrate: Entrate in c/capitale**

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	584.277,50	50.000,00	0,00
		cassa	725.462,70		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	30.388,79	0,00	0,00
		cassa	151.834,09		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		cassa	2.000,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	20.000,00		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>636.666,29</b>	<b>72.000,00</b>	<b>22.000,00</b>
		cassa	<b>899.296,79</b>		



## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

### *CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

Tali entrate sono relative a contributi Statali e Regionali nel triennio 2023/2025.

### *ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

Non sono previste alienazioni tranne le concessioni di aree cimiteriali.

### *ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

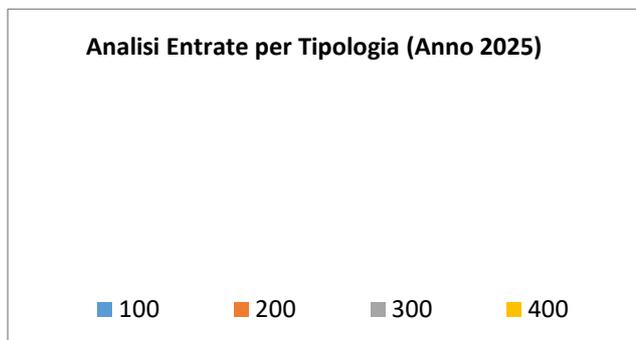
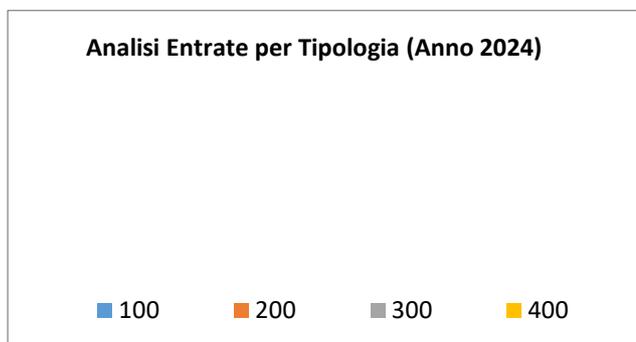
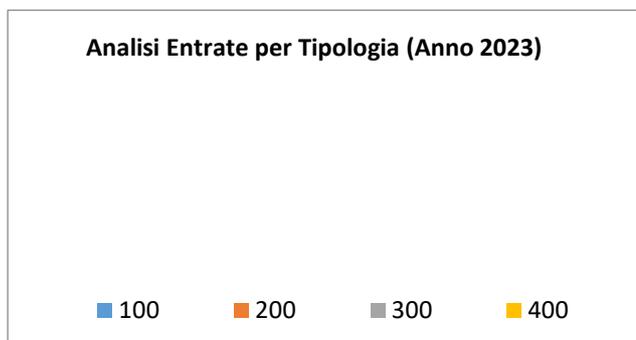
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Parte Corrente	-	-	-
Investimenti	20.000,00	20.000,00	20.000,00

## *Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

Attualmente non sono previste entrate da riduzione di attività finanziarie.

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		



Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025**

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

Attualmente non sono previste assunzioni di mutui in Bilancio nel triennio.

## *Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti*

Nel periodo considerato non sono previste entrate da accensione di prestiti.

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
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		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		cassa	<b>0,00</b>		

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

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

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

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

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

■ 100    ■ 200    ■ 300    ■ 400

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025**

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

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

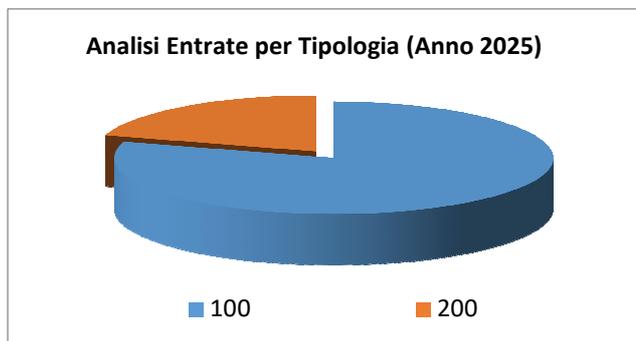
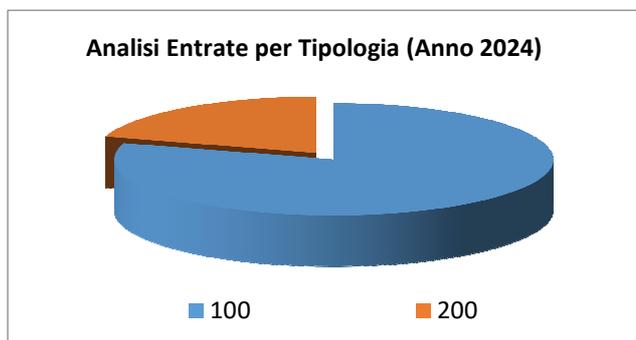
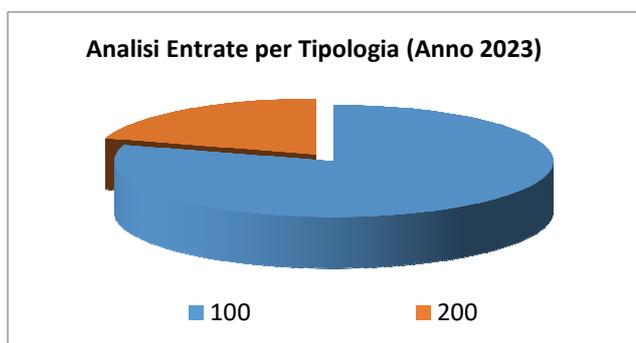
Nel nostro caso non vi sono dati da indicare.

*Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

			<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	480.500,00	480.500,00	480.500,00
		cassa	480.500,00		
	<b>TOTALI TITOLO</b>	comp	<b>480.500,00</b>	<b>480.500,00</b>	<b>480.500,00</b>
		cassa	<b>480.500,00</b>		

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

Tipologia			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
100	Entrate per partite di giro	comp	587.000,00	587.000,00	587.000,00
		cassa	605.829,78		
200	Entrate per conto terzi	comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		cassa	156.990,58		
<b>TOTALI TITOLO</b>		comp	<b>737.000,00</b>	<b>737.000,00</b>	<b>737.000,00</b>
		cassa	<b>762.820,36</b>		



Le entrate sono per la maggior parte relative a ritenute previdenziali, assistenziali e erariali per il personale. Sono inoltre previste entrate per conto di terzi, depositi cauzionali, I.V.A. da riversare all'Erario.

## B) SPESE

### Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione del trend storico consolidato e delle risorse disponibili nel futuro, ove possibile contenere i costi per personale e servizi, anche in considerazione dei costi standard, come definiti nel SOSE e dalle nuove norme di prossima entrata in vigore in materia.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente, anche a seguito dei rincari in materia di energia dovrà orientare la propria attività nell'ottimizzazione delle procedure di gestione dei servizi attraverso l'elaborazione dei dati disponibili al fine di individuare le aree dove è possibile apportare eventuali interventi finalizzati al contenimento dei costi di esercizio.

### Programmazione triennale del fabbisogno di personale

**OGGETTO: PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2022-2024 (PTFP).**

L'art. 91 del D. Lgs. 267/2000 prevede che gli enti locali adeguino 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.

La medesima disposizione legislativa prevede che gli organi di vertice delle amministrazioni locali siano tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensiva delle unità di cui alla legge 12 marzo 1999, n. 68, finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale;

Il piano triennale dei fabbisogni di personale 2022-2024 è stato approvato nell'ambito del Documento unico di programmazione semplificato (DUPS) per il triennio 2022 – 2024 e quale parte integrante del medesimo con deliberazione consiliare n. 59 in data 25/2/2022, esecutiva, che quivi si intende richiamata;

Nel Piano predetto, come integrato con l'atto sopra richiamato:

- veniva quantificato l'incremento della spesa di personale ammissibile per l'anno 2022 in riferimento a quanto previsto dal D.L. n. 34/2019 e dal D.M. 17 marzo 2020;
- si prevedeva, per il triennio 2022 – 2024, la sostituzione del personale cessato o trasferito ad altro ente;
- veniva rideterminata la dotazione organica;
- si prevedeva l'adozione dei necessari provvedimenti assunzionali o convenzionali per garantire il funzionamento del Servizio tecnico, fino ad allora espletato per conto del Comune dall'Unione dei Comuni di Cassine

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Comuni Alto Monferrato acquese e del quale veniva contestualmente prevista la re-internalizzazione in capo al Comune; in particolare, a tal fine erano previsti:

a) la reinternalizzazione dell'unica unità di personale già dipendente del Comune di Cassine ed a suo tempo trasferita alle dipendenze dell'Unione addetta al servizio tecnico, tuttora in servizio ed inquadrata nella categoria C; tale trasferimento è avvenuto con decorrenza dal 01.09.2021;

b) l'indispensabile reinserimento nella dotazione organica comunale di un posto di Istruttore tecnico di categoria C, esistente in organico all'epoca della costituzione dell'Unione dei Comuni e la sua copertura a tempo indeterminato; tale copertura è stata assicurata nell'anno in corso;

- si prevedevano eventuali assunzioni a tempo determinato per figure infungibili necessarie al mantenimento del regolare funzionamento dei servizi, per esigenze straordinarie o per sostituzioni di personale assente; in particolare, per quanto riguarda i rapporti di lavoro flessibile, venivano consentite le eventuali ulteriori assunzioni ritenute necessarie per assicurare il regolare funzionamento dei servizi o per esigenze straordinarie o per sostituzione di personale a tempo indeterminato temporaneamente assente, sempre in ogni caso nel rispetto del vigente vincolo di spesa di cui al citato art. 9 comma 28 Dlgs 78/2010, quantificato nella somma di euro 60.000,00, nonché dell'obbligo di contenimento della spesa di personale con riferimento al triennio 2011-2013 (art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296) ed in relazione alle disposizioni di cui all'art. 36 D. lgs n. 165/2001, nonché dell'art. 50 CCNL 2016 – 2018 comparto Funzioni Locali;

- si prevedeva che le assunzioni avrebbero potuto anche essere disposte in applicazione dell'art. 1 comma 557 della legge 23.12.2004 n. 311, avvalendosi di personale dipendente da altri Enti del Comparto delle Funzioni locali.

Con deliberazione n. 43 in data 21.12.2020, esecutiva, il Consiglio comunale ha deliberato “di non più svolgere mediante l'Unione dei Comuni Comunità Collinare Alto Monferrato Acquese” alcune funzioni, con decorrenza dal 01.01.2021, tra le quali la pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale.

Con successiva deliberazione n. 5 in data 30.04.2021 il Consiglio comunale di Cassine, in coerenza con gli intenti manifestati dagli altri Comuni aderenti, ha espresso, quale atto di indirizzo per la successiva attività dell'Amministrazione, la volontà di procedere allo scioglimento dell'Unione dei Comuni “Comunità Collinare Alto Monferrato Acquese.

Anche nel triennio 2023 – 2025 eventuali assunzioni saranno possibili sulla base degli spazi assunzionali ammissibili per il Comune in applicazione del D.M. 17.3.2020

Alla data attuale si prevede, nel triennio 2023 – 2025, di procedere alla sostituzione del personale comunale che cesserà dal servizio in via definitiva nel rispetto dei limiti assunzionali;

Restano salve peraltro eventuali future valutazioni dell'Amministrazione in senso diverso rispetto alla sostituzione, che saranno adottate con atto di variazione del Piano dei fabbisogni.

L'art. 3 comma 8 Legge n. 56/2019, modificato dall'[art. 1, comma 14-ter, D.L. 9 giugno 2021, n. 80](#), convertito, con modificazioni, dalla [L. 6 agosto 2021, n. 113](#), dispone che “*al fine di ridurre i tempi di accesso al pubblico impiego, fino al 31 dicembre 2024, le procedure concorsuali bandite dalle*

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

*pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e le conseguenti assunzioni possono essere effettuate senza il previo svolgimento delle procedure previste dall'articolo 30 del medesimo decreto legislativo n. 165 del 2001”.*

In data 09/05/2018 sono state pubblicate sul sito ufficiale del Dipartimento della Funzione Pubblica le linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle pubbliche amministrazioni di cui agli artt. 6 e 6 ter D.lgs 165/2001, così come modificato dal D.lgs. 75/2017, successivamente pubblicate in G.U. n. 173/2018.

Le citate linee guida realizzano il superamento del tradizionale concetto di dotazione organica, che si sostanzia in un documento flessibile e modulabile a seconda degli obiettivi dell'Amministrazione, in quanto strettamente correlato al piano delle performance di cui all'art. 10 d. lgs 150/2009, ed avente quale parametro fondamentale il vincolo finanziario, che si sostanzia nella dotazione di spesa potenziale massima consentita, per gli EE.LL., dalle vigenti disposizioni di legge.

L'art. 33 DL 34/2019 e s.m., al comma 2, stabilisce che: *«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, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione. Con decreto del Ministro della pubblica amministrazione ..... 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 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. I comuni che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia non possono incrementare il valore del predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato..... 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 la media delle predette 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 turn over inferiore al 100 per cento. A decorrere dal 2025 i comuni che registrano un rapporto superiore al valore soglia superiore 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'art. 23, comma 2, del decreto legislativo 25 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»;*

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Il DM 17 marzo 2020 reca “Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni”, è stato pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 108 del 27/04/2020 ed ha decorrenza applicativa dal 20/04/2020.

Il su citato decreto individua valori soglia, differenziati per fascia demografica, del rapporto tra spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e la media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione, nonché ad individuare le percentuali massime annuali di incremento della spesa di personale a tempo indeterminato per i comuni che si collocano al di sotto dei predetti valori soglia;

I Comuni il cui rapporto tra spesa del personale ed entrate correnti, come sopra determinato, è inferiore al valore soglia definito dal DPCM possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto approvato per assunzioni di personale a tempo indeterminato, sino ad una spesa complessiva rapportata alle entrate correnti non superiore al valore soglia individuato per la fascia demografica di appartenenza dell'ente, fermo restando quanto definito dall'art. 5 del citato DPCM.

La maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 del predetto DPCM non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Nel rispetto dei principi di programmazione, per quanto attiene il programma assunzionale relativo al triennio 2023-2025 si tiene conto dell'ultimo rendiconto approvato e pertanto del rendiconto 2021, dando atto tuttavia che le annualità comprese nel Piano saranno soggette a verifica ed aggiornamento in relazione alla successiva approvazione rispettivamente del rendiconto di gestione per gli esercizi 2022 e 2023.

Il Comune di Cassine rientra nella fascia demografica c) del D.M. 17.03.2000 – comuni da 2.000 a 2.999 - per la quale è individuato il valore soglia del 27,60% (Tabella 1 ex art. 4 del D.M.).

La vigente normativa prevede che possano procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo e con qualsivoglia tipologia contrattuale gli Enti che:

- 1) abbiano rispettato i termini per l'approvazione dei bilanci di previsione, rendiconti, bilancio consolidato e del termine di 30 giorni dalla loro approvazione per l'invio dei relativi dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche (art. 9 comma 1 quinquies D.L. 113/2016 e ss.mm.ii.;  
il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2022 – 2024 è stato differito al 31 luglio 2022 con D.M. 24 dicembre 2021, pertanto il Comune è nei termini per la relativa approvazione; il Comune di Cassine ha approvato i seguenti documenti:
  - bilancio di previsione 2022- 2024 con deliberazione Consiglio comunale n. 8 del 25/02/2021 trasmesso a BDAP (comprovato da ricevuta di acquisizione);
  - rendiconto di gestione 2021 con deliberazione Consiglio comunale n. 11 del 30.04.2022, inviato alla BDAP (comprovato da ricevuta di acquisizione);
- 2) abbiano adottato il Piano della Performance (art. 10, comma 5, del Decreto Legislativo 27

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

ottobre 2009, n. 150) che, per gli Enti Locali, ai sensi dell'art. 169, comma 3bis, del Decreto Legislativo 28 agosto 2000, n. 267, è unificato al Piano Esecutivo di Gestione (PEG); il PEG è strumento facoltativo per i Comuni di popolazione inferiore a 5.000 abitanti; il termine per l'approvazione del Piano della performance per la generalità delle Amministrazioni pubbliche è stabilito al 31 gennaio di ciascun anno dall'art. 10 c. 1 lett. a) del D. lgs. n. 150/2009, mentre per i Comuni l'art. 169 del D. lgs. n. 267/2000 e s.m.i. stabilisce che la Giunta delibera il PEG entro venti giorni dall'approvazione del bilancio di previsione;

- 3) abbiano rispettato l'obbligo di contenimento della spesa di personale con riferimento al triennio 2011-2013 (art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296) (la maggiore spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 del DPCM 17/03/2020 non rileva ai fini del rispetto del predetto limite, come prevede l'art. 7 del DPCM sopra richiamato);
- 4) abbiano approvato il piano triennale dei fabbisogni di personale (art. 39, comma 1, Legge 27 dicembre 1997, n. 449, art. 6, Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n.165 e art.91 Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267);
  - il presente piano triennale dei fabbisogni viene inserito nello schema di nota di aggiornamento del DUPS 2023 – 2025 per la presentazione al Consiglio comunale;
- 5) abbiano verificato l'assenza di eccedenze di personale o di situazioni di soprannumero ai sensi dell'art. 33, comma 1, Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165; tale disposizione, relativa alle eccedenze di personale, impone a tutte le amministrazioni pubbliche di effettuare la ricognizione annuale delle condizioni di soprannumero e di eccedenza del personale e dei dirigenti e sanziona le PP.AA. inadempienti con il divieto di effettuare assunzioni di personale a qualunque titolo, dettando nel contempo le procedure da applicare per il collocamento in esubero del personale eccedente e/o in soprannumero ai fini della loro ricollocazione presso al-tre amministrazioni ovvero, in caso di esito negativo, alla risoluzione del rapporto di lavoro.

La condizione di soprannumero si rileva dalla presenza di personale in servizio a tempo indeterminato extra dotazione organica;

Dall'esame della dotazione organica emerge l'integrale rispetto dei vincoli finanziari ed inoltre, a conferma della verifica già effettuata in occasione della predisposizione del DUPS 2022 – 2024:

- non si rilevano nell'Ente dipendenti in soprannumero;
- non si rilevano nell'Ente dipendenti in eccedenza;
- l'ente non deve avviare nell'anno in corso procedure per la dichiarazione di esubero di dipendenti.

- 6) abbiano approvato il Piano triennale delle Azioni Positive;

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

- il Comune di Cassine ha approvato il Piano Azioni Positive 2021-2023 con D.G.C n. 2 del 9 Gennaio 2021;

Con deliberazione n. 65 in data 31.12.2021, dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi di legge, la Giunta comunale ha approvato la ricostituzione nella struttura organizzativa comunale del Servizio di Polizia locale ed ha coerentemente approvato la revisione della struttura organizzativa del Comune e la modifica del vigente Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi.

La medesima suddetta deliberazione ha altresì modificato la dotazione organica del Comune, inserendovi il posto a tempo indeterminato di categoria D, con profilo di Istruttore direttivo - Specialista di vigilanza ed ha stabilito che – conformemente alle intese intercorse con il liquidatore dell'Unione dei Comuni ed al fine di consentire l'avvio dell'operatività del nuovo Servizio comunale di Polizia locale all'inizio dell'anno 2022 – l'Unione stessa ha assegnato in comando per il periodo di due mesi, dal 1.1.2022 al 28.2.2022 al Comune di Cassine il dipendente di categoria D avente il predetto profilo professionale per n. 34 ore settimanali e che - con decorrenza dal 1.3.2022 - si è provveduto all'assorbimento del dipendente in questione nell'organico del Comune, previa cessione del suo contratto di lavoro subordinato a suo tempo stipulato con l'Unione predetta.

All'esito di tutto quanto sopra esposto, l'Ufficio Personale e l'Ufficio ragioneria verificheranno ato quanto segue, in relazione al costo per il personale dell'ente:

- il valore medio della spesa di personale per il triennio 2011 – 2013, rispetto al quale gli enti devono assicurare il contenimento della spesa medesima in sede di programmazione triennale, (così quantificato in applicazione dei criteri risultanti dalla deliberazione della Sezione Autonomie della Corte dei Conti n. 13/2015 e quindi tenendo conto anche delle esclusioni ivi previste (es.: maggiori spese per rinnovi contrattuali));
- il valore della spesa di personale previsto nell'anno 2023, calcolato con i medesimi criteri sopra richiamati , rispetta quindi l'obbligo di contenimento rispetto al predetto valore medio;
- il limite di spesa di personale da applicare per l'anno 2023, comprensivo della maggiore spesa per le nuove assunzioni previste e per i rinnovi contrattuali, ai sensi del D.M. 17 marzo 2020,
- la spesa di personale prevista per il 2023, calcolata alla luce della definizione contenuta all'art. 2 lettera a) della Circolare P.C.M. 13.05.2020 e relativa alle voci riportate nel macroaggregato BDAP: U.1.01.00.00.000, nonché i codici spesa U1.03.02.12.001; U1.03.02.12.002; U1.03.02.12.003; U1.03.02.12.999, L'art. 19, comma 8, della L. 448/2001 prevede, a decorrere dall'anno 2002, che gli organi di revisione contabile degli Enti Locali accertino *“che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa”* di cui all'art. 39 della L. n. 449/1997 e ss.mm.ii. *“e che eventuali deroghe a tale principio siano analiticamente motivate”*;

Il presente schema di Piano dei fabbisogni di personale approvato è stato sottoposto al Revisore unico dei Conti, il quale ha espresso il parere di cui all'art. 19 comma 8 L. 448/2001, con verbale n. 1 in data 02.02.2022, conservato in atti;

L'informazione sindacale preventiva di cui all'art 6 comma 4 del D.Lgs 165/2001, come modificato dal D.Lgs 75/2017, non è prevista dal CCNL del Comparto Funzioni Locali 2016-2018 con

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

riguardo al presente Piano e pertanto il Piano medesimo verrà trasmesso alle OO.SS. ad avvenuta esecutività della deliberazione di approvazione;

L'Amministrazione ha peraltro facoltà di intervenire successivamente, sempre nel rispetto delle disposizioni legislative vigenti, sull'adeguamento della programmazione del fabbisogno di personale, sulla base di nuove esigenze organizzative dell'Ente e di una modifica del quadro normativo di riferimento.

In particolare, nel corso dell'anno 2023 l'Amministrazione si riserva di verificare se l'andamento della gestione consentirà di procedere alla sostituzione, nel rispetto dei sopra riportati limiti di spesa complessiva, di una dipendente di categoria A cessata dal servizio per collocamento in quiescenza nell'anno 2021.

Il ricorso al lavoro flessibile sarà possibile nel triennio 2023 – 2025 sulla base di quanto specificamente previsto nel documento allegato sub B) al presente Piano.

Il Piano è stato predisposto nell'osservanza dei seguenti atti normativi ed interpretativi:

- la Legge 7 agosto 1990, n. 241 e ss.mm.ii. in particolare l'art. 3;
  - la Legge 27 dicembre 1997, n. 449;
  - il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, artt. 89 e seguenti;
  - il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e ss.mm.ii.;
  - la Legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria 2007);
  - la Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (legge finanziaria 2008);
  - la Legge 22 dicembre 2008, n. 203 (legge finanziaria 2009);
  - il D.L. 25/06/2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalle Legge 6/08/2008, n. 133;
  - il D.L. 31/5/2010, n° 78, convertito nella legge 122/2010;
  - L'art. 3 D.L n. 90/2014, convertito in L. 114/2014;
  - L'art. 1 comma 424 della L. 190/2014\_
  - L'art. 19 e segg. del D. lgs. n. 81/2015;
  - La Legge 28 dicembre 2015, n. 208;
  - lo Statuto Comunale;
  - La L. 232/2016 (legge di Bilancio 2017)
  - Il D.L. Milleproroghe 244/2016
  - Il D.L 14/2017
  - Il D.L. 50/2017
  - Il D.L. 75/2017
  - La L. 205/2017 (legge di Bilancio 2018)
  - Le Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte delle
- Comune di Cassine

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

PA Pubblicata in Gazzetta Ufficiale - Serie Generale n. 173 del 27 luglio 2018

- La L. 145/2018 (legge di bilancio 2019)
- Il D.L. 4/2019, convertito in L. 26/2019
- Il D.L. 34/2019 (Decreto Crescita)
- L. 56/2019 (L. Concretezza)
- L. 160/2019 (Legge di bilancio 2020)
- L. 8/2020 di conversione del Dl 162/2019 (milleproroghe 2020)
- Il DPCM 17/03/2020
- La circolare applicativa n. 17102/110/1, pubblicata in G.U. 11/09/2020 recante “circolare del ministero per la pubblica amministrazione di concerto con il ministero dell’economia e delle finanze e il Ministero dell’Interno, in attuazione dell’art. 33 comma 2, del DL 30 aprile 2019 n. 34, convertito con modificazioni dalla legge 58/2019, in materia di assunzioni di personale da parte dei comuni”
- D.L. 34/2020 (Decreto Rilancio)
- La L. 178/2020 (Legge di bilancio 2021)
- Il D.L. n. 183/2020 (Milleproroghe 2021);
- Il D.L. 09/06/2021, n. 80 (cd. “Decreto reclutamento”);
- il vigente Regolamento comunale sull’Ordinamento degli Uffici e dei Servizi.

Il soggetto responsabile del procedimento, ai sensi dell’art. 6, lettere a, b, c, d della legge 241/1990, è il Segretario comunale reggente, che ha curato l’istruttoria del procedimento ed è incaricato di ogni ulteriore atto in esecuzione del presente Piano.

Per tutto quanto precede, il Piano dei fabbisogni di personale del Comune per il triennio 2023 – 2024, inserito quale parte integrante del DUPS per il medesimo triennio, da presentare al Consiglio comunale

### PREVEDE:

1. la conferma di quanto previsto dal Piano dei fabbisogni 2022 – 2024 approvata contestualmente al DUPS per il medesimo triennio e successivamente integrata, come sopra richiamato, inclusa la dotazione organica quale rappresentata nell’allegato A) alla deliberazione G.C. n. 9 in data 27.03.2021;
2. l’accertamento che non si rilevano nell’Ente dipendenti in soprannumero o in eccedenza e che l’ente – alla data attuale - non deve avviare procedure per la dichiarazione di esubero di dipendenti;
3. tenendo conto degli spazi assunzionali ammissibili per il Comune in applicazione del D.M. 17.3.2020 - la cui quantificazione alla data odierna è contenuta nel prospetto allegato sub A) al presente Piano, che si approva - l’avvio di procedure assunzionali per la sostituzione del

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

personale comunale che cesserà dal servizio in via definitiva, restando salve peraltro eventuali future valutazioni dell'Amministrazione in senso diverso rispetto alla sostituzione, che saranno adottate con atto di variazione del Piano dei fabbisogni e fatti salvi gli accordi che verranno raggiunti in materia di personale per consentire il prosieguo e la conclusione della liquidazione dell'Unione dei Comuni, come indicato in narrativa;

4. il ricorso al lavoro flessibile sulla base di quanto specificamente previsto nel documento allegato sub B), che si approva, al presente Piano.

Il presente Piano trova corretta copertura con gli importi attualmente assestati sui relativi capitoli di PEG ed in ogni caso i successivi atti assunzionali saranno soggetti a puntuale preventiva verifica circa le coperture finanziarie.

L'Amministrazione si riserva la possibilità di intervenire in qualsiasi momento in ordine alla modifica del Piano dei fabbisogni del personale, risultante dal presente atto, nel caso in cui le procedure relative allo scioglimento dell'Unione dei Comuni Comunità collinare Alto Monferrato Acquese, di cui il Comune fa parte, rendano necessaria nell'anno in corso o nel triennio l'adozione di atti finalizzati al ricollocamento del residuo personale dell'Unione stessa, con riflessi sulla dotazione di personale del Comune di Cassine o sull'ammontare delle quote assunzionali disponibili, ovvero in caso di mutamento degli obiettivi strategici dell'Amministrazione o qualora si verificano esigenze tali da determinare mutazioni del quadro di riferimento, pur sempre nel rispetto delle disposizioni legislative nel tempo vigenti.

Il presente Piano, dopo l'approvazione consiliare nell'ambito del DUPS 2022 – 2024 sarà oggetto di informativa alle OO.SS..

Allegati:

- A) Prospetto di quantificazione degli spazi assunzionali del Comune ai sensi del D. M. 17/03/2020;
- B) Ricorso al lavoro flessibile.

# Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

## ALLEGATO A)

Calcolo del limite di spesa per assunzioni relativo all'anno		ANNO	VALORE	FASCIA
		2022		
	Popolazione al 31 dicembre	2020	2.913	c
	Spesa di personale da ultimo rendiconto di gestione approvato (v. foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2020	473.005,54 € (l)	
	Spesa di personale da rendiconto di gestione 2018	(a1)	459.859,34 €	
	Entrate correnti da rendiconti di gestione dell'ultimo triennio (al netto di eventuali entrate relative alle eccezioni 1 e 2 del foglio "Spese di personale-Dettaglio")	2018	1.981.333,30 €	
		2019	2.072.818,07 €	
		2020	2.162.325,93 €	
	Media aritmetica degli accertamenti di competenza delle entrate correnti dell'ultimo triennio		2.072.159,10 €	
	Importo Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) stanziato nel bilancio di previsione dell'esercizio	2020	13.000,00 €	
	Media aritmetica delle entrate correnti del triennio al netto del FCDE	(b)	2.059.159,10 €	
	Rapporto effettivo tra spesa di personale e entrate correnti nette (a) / (b)	(c)		22,97%
	Valore soglia del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 1 DM	(d)		27,60%
	Valore soglia massimo del rapporto tra spesa di personale ed entrate correnti come da Tabella 3 DM	(e)		31,60%

### COLLOCAZIONE DELL'ENTE SULLA BASE DEI DATI FINANZIARI

#### ENTE VIRTUOSO

ENTE VIRTUOSO			
Incremento teorico massimo della spesa per assunzioni a tempo indeterminato - (SE (c) < o = (d))	(f)	95.322,37 €	
Sommatoria tra spesa da ultimo rendiconto approvato e incremento da Tabella 1	(f1)	568.327,91 €	
Percentuale massima di incremento spesa di personale da Tabella 2 DM nel periodo 2020-2024	2022 (h)		28,00%
Incremento annuo della spesa di personale in sede di prima applicazione Tabella 2 (2020-2024) - (a1) * (h)	(i)	128.760,62 €	
Resti assunzionali disponibili (art. 5, c. 2) (v. foglio "Resti assunzionali")	(l)	0,00 €	
Migliore alternativa tra (i) e (l) in presenza di resti assunzionali (Parere RGS)	(m)	128.760,62 €	
Tetto di spesa comprensivo del più alto tra incremento da Tab. 2 e resti assunzionali - (a1) + (m)	(m1)	588.619,96 €	
Confronto con il limite di incremento da Tabella 1 DM (Parere RGS) - (m1) < (f)	(n)	568.327,91 €	
Limite di spesa per il personale da applicare nell'anno	2022 (o)	568.327,91 €	

## ALLEGATO B)

### AL PIANO DEI FABBISOGNI DI PERSONALE PER IL TRIENNIO 2022 – 2024

#### RICORSO AL LAVORO FLESSIBILE

Per quanto riguarda il lavoro flessibile (assunzioni a tempo determinato, contratti di formazione lavoro, cantieri di lavoro, tirocini formativi, collaborazioni coordinate e continuative, ecc.), l'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 dispone "4-bis. All'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, e successive modificazioni, dopo le parole: "articolo 70, comma 1, del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276." è inserito il seguente periodo: "Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente";

La deliberazione n. 2/SEZAUT/2015/QMIG della Corte dei Conti, sezione Autonomie, chiarisce inoltre che "Le limitazioni dettate dai primi sei periodi dell'art. 9, comma 28, del d.l. n. 78/2010, in materia di assunzioni per il lavoro flessibile, alla luce dell'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 (che ha introdotto il settimo periodo del citato comma 28), non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1, l. n. 296/2006, ferma restando

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

*la vigenza del limite massimo della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009, ai sensi del successivo ottavo periodo dello stesso comma 28.”;*

Richiamato quindi il vigente art. 9, comma 28, del d.l. 78/2010, convertito con modificazioni dalla legge 122/2010, come modificato, da ultimo, dall'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014;

Dato atto che nel triennio 2007 - 2009 l'importo medio della spesa impegnata nel Comune di Cassine per tutte le tipologie di lavoro flessibile ammonta ad euro 4.876,43;

Richiamata la deliberazione della Sezione delle Autonomie della Corte dei Conti n. 15/2018 sulla questione di massima, posta dalla Sezione regionale di controllo per il Veneto (del.180/2018), in merito alla applicabilità dei limiti assunzionali anche agli Enti locali che abbiano sostenuto spese per contratti di lavoro flessibile, nel 2009 o nel triennio 2007/2009 per importi irrisori, inidonei a costituire parametro di riferimento assunzionale e dato atto che il Collegio ha enunciato il seguente principio di diritto: *“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 di minori dimensioni che abbia fatto ricorso alle tipologie contrattuali ivi contemplate nel 2009 o nel triennio 2007-2009 per importi modesti, inidonei a costituire un ragionevole parametro assunzionale, può, con motivato provvedimento, individuarlo nella spesa strettamente necessaria per far fronte, in via del tutto eccezionale, ad un servizio essenziale per l'ente. Resta fermo il rispetto dei presupposti stabiliti dall'art. 36, commi 2 e ss., del d.lgs. n. 165/2001 e della normativa – anche contrattuale – ivi richiamata, nonché dei vincoli generali previsti dall'ordinamento”;*

Visto che la Giunta comunale, nella propria precedente deliberazione n. 88 in data 29.12.2020, esecutiva, ha motivatamente valutato che il predetto ammontare di spesa di euro 4.876,43 sostenuta nell'anno 2009 non sia idoneo a costituire un ragionevole parametro in relazione alle esigenze di assicurare il funzionamento del servizio urbanistica ed edilizia privata, attualmente del tutto sprovvisto di personale addetto ed ha individuato – tenendo conto di tali esigenze di personale – il limite di spesa da non superare, ai sensi del richiamato art. 9 comma 28 del Decreto-legge. n. 78/2009, sulla base della riferita interpretazione fornita dalla Corte dei Conti, nell'ammontare di **euro 60.000,00** (al netto degli oneri riflessi e dell'IRAP) nel rispetto dei principi di economicità ed efficacia ed ha dato atto che tale soglia di spesa costituirà il parametro finanziario da prendere a riferimento per gli anni successivi; Dato atto che, pertanto, il limite di spesa di cui alla normativa sopra richiamata, con riferimento al Comune di Cassine, è pari ad euro 60.000,00;

Vista la deliberazione n. 23/2016/QMIG della Corte dei Conti, sezione delle Autonomie, che ha affermato il principio di diritto secondo cui *“Il limite di spesa previsto dall'art. 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, non trova applicazione nei casi in cui l'utilizzo di personale a tempo pieno di altro Ente locale, previsto dall'art. 1, comma 557, della legge 30 dicembre 2004, n. 311, avvenga entro i limiti dell'ordinario orario di lavoro settimanale, senza oneri aggiuntivi, e nel rispetto dei vincoli posti dall'art.1, commi 557 e 562, della legge 27 dicembre 2006, n. 296. La minore spesa dell'ente titolare del rapporto di lavoro a tempo pieno non può generare spazi da impiegare per spese aggiuntive di personale o nuove assunzioni”;*

Richiamato il nuovo comma 2, dell'articolo 36, del d.lgs.165/2001 – come modificato dall'art. 9 del d.lgs.75/2017 – nel quale viene confermata la causale giustificativa necessaria per stipulare nella P.A. contratti di lavoro flessibile, dando atto che questi sono ammessi *esclusivamente* per comprovate esigenze di carattere temporaneo o eccezionale e nel rispetto delle condizioni e modalità di reclutamento stabilite dalle norme generali;

Visti inoltre gli artt. 50, 51 e 52 del CCNL 21/05/2018, ove specificano, oltre alla declinazione della normativa contrattuale generale, anche le ulteriori casistiche atte a consentire la fruizione del lavoro flessibile, inclusi, tra gli altri, i contratti di natura stagionale e le sostituzioni di personale assente con diritto alla conservazione del posto;

Quanto premesso e ritenuto;

**Con riferimento all'intero arco temporale di riferimento del predetto piano, a conferma di quanto già stabilito in sede di DUP 2021 – 2023, si ritiene opportuno consentire ogni eventuale ulteriore assunzione che sarà ritenuta necessaria, per assicurare in via temporanea il regolare funzionamento**

dei servizi o per esigenze straordinarie o per sostituzione di personale a tempo indeterminato temporaneamente assente, nel rispetto del vigente vincolo di spesa di cui al citato art. 9 comma 28 Dlgs 78/2010, come sopra quantificato nonché dell'obbligo di contenimento della spesa di personale con riferimento al triennio 2011-2013 (art. 1, commi 557 e successivi, Legge 27 dicembre 2006, n. 296) ed in relazione alle disposizioni di cui all'art. 36 D.lgs 165/2001, nonché dell'art. 50 CCNL 2016 – 2018 comparto Funzioni Locali; le assunzioni potranno anche essere disposte in applicazione dell'art. 1 comma 557 della legge 23.12.2004 n. 311, avvalendosi di personale dipendente da altri Enti del Comparto delle Funzioni locali.

### **Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi**

L'art. 21, comma 6, del D. Lgs. N. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali.

Il medesimo articolo stabilisce, altresì, che le Amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatici dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Si prevedono nel biennio 2023/2025 i seguenti acquisti di beni e servizi di importo superiore ad euro 40.000,00:

- fornitura energia elettrica stimati euro 165.000,00 annuali;
- fornitura gas naturale per gli immobili comunali stimati euro 93.000,00, annuali,
- servizio trasporto scolastico stimati euro 67.000,00 annuali
- servizio mensa scolastica euro 40.000,00 annuali.

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

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

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	365.000,00	365.000,00	730.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
<b>totale</b>	<b>365.000,00</b>	<b>365.000,00</b>	<b>730.000,00</b>

Il referente del programma  
(MANGIAROTTI Monica)

**Note**

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda B. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

# ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Cassine

## ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento CUI (1)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisti o ricomprato nel importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programma di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione e nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i)	Settore	C P V (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Responsabile del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTEMENTO O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)		c o d i c e A U S A		denominazione
																		Importo	Tipo logia			
S00229010061 202200001	2022				no		servizi		Energia elettrica pubblica illuminazione	1	Giavino Gloria	12	si	165.000	165.000	0	330.000	0,00				
S00229010061 202200002	2022				no		servizi		Gas naturale per edifici comunali	1	Giavino Gloria	12	si	93.000	93.000	0	186.000	0,00				
S00229010061 202200003	2022				no		servizi		Servizio Trasporto scolastico	1	Benzi Mariapola	12	si	67.000	67.000	0	134.000	0,00				
S00229010061 202200004	2022				no		servizi		Servizio refezione scolastica	1	Benzi Mariapola	12	si	40.000	40.000	0	80.000	0,00				
														365.000 (12)	365.000 (12)	0,00 (12)	730.000 0(12)	0,00 (12)				

Il referente del programma  
(MANGIAROTTI Monica)

**Note**

(1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma

(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)

(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programma di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.

(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016

(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S=CPV>48

(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11

(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

(8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità

(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo

(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)

(11) Indica se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

(12) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

### **Tabella B.1**

1. priorità massima

2. priorità media

3. priorità minima

### **Tabella B.2**

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)

2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)

3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)

4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)

5. modifica ex art.7 comma 9

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma biennale)			
Responsabile del procedimento		MNGMNC73L53A052X	
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'acquisto			
tipologia di risorse	primo anno	anno	Annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	importo	importo	importo
stanziamenti di bilancio	730.000,00	730.000,00	importo
finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del DL 310/1990 convertito dalla L.403/1990	importo	importo	importo
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016	importo	importo	importo
Altra tipologia	importo	importo	importo

**ALLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023-2024 DELL’AMMINISTRAZIONE Comune di Cassine**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA’ DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

<b>CODICE UNICO INTERVENTO - CUI</b>	<b>CUP</b>	<b>DESCRIZIONE ACQUISTO</b>	<b>IMPORTO INTERVENTO</b>	<b>Livello di priorità</b>	<b>Motivo per il quale l’intervento non è riproposto (1)</b>
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da scheda B	testo

Il referente del programma  
(.....)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Non vi sono interventi presenti.

**Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche**

L'art. 21 del D. Lgs. N. 50 del 18 aprile 2016 "Codice dei Contratti" dispone che l'attività di realizzazione dei lavori, rientranti nell'ambito di applicazione e aventi singolo importo superiore a 100.000,00 euro, si svolga sulla base di un Programma Triennale dei Lavori Pubblici e di suoi aggiornamenti annuali. Tale programma identifica in ordine di priorità e quantifica i bisogni dell'amministrazione aggiudicatrice in conformità agli obiettivi assunti.

PROGRAMMA TRIENNALE OO.PP. 2023/2025

**Anno 2023:**

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa sarà indirizzata alla realizzazione degli interventi prioritari per l'Amministrazione sulla base delle concrete risorse disponibili nonché dei contributi che verranno concessi in relazione alle domande presentate. Si ritiene pertanto di iscriverli solamente al momento della concessione del contributo o del finanziamento da parte dell'Ente.

Anche per quanto riguarda i Lavori di consolidamento delle mura di via Trotti e regimazione delle acque ammontanti ad euro 680.000,00 si precisa che verranno riproposti al momento dell'assegnazione del contributo.

<b>Anno 2024:</b> .....	euro	0,00
<b>Anno 2025:</b> .....	euro	0,00

**ALLEGATO I – SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025 DELL’AMMINISTRAZIONE  
Comune di Cassine**

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

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge				
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati				
stanziamenti di bilancio				
finanziamenti acquisibili ai sensi dell’articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403				
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D.Lgs. 50/2016				
altra tipologia				
<b>totale</b>				

Il referente del programma  
(Giavino Gloria Samantha)

**Note**

(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.

# ALLEGATO I – SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025

## Comune di Cassine

### ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle Opere Incompiute																	
CUP (1)	Descrizione opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico o approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione e ex comma 2 art. 1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione e d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione	Parte di infrastruttura di rete

scheda C: in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

**Tabella B.1**

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

**Tabella B.2**

- a) nazionale
- b) regionale

**Tabella B.3**

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

**Tabella B.4**

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal relativo progetto esecutivo come accennato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c3)

**Tabella B.5**

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto

Ulteriori dati (campi da compilare resi
<b>Descrizione dell'opera</b>
Dimensionamento dell'intervento (unità d
Dimensionamento dell'intervento (valore)
L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti

**ALLEGATO I – SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025**  
**Comune di Cassine**

**ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

Elenco degli immobili disponibili art. 21, comma 5, e art. 191 del D.Lgs. 50/2016											
Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione Immobile	Codice Istat			localizzazione – CODICE NUTS	trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex comma 1 art. 191	immobili disponibili ex articolo 21 comma 5	già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L.214/2011	Tipo disposizione Immobile di Opera Incompiuta si è deciso l'insussistenza dell'intervento
				Reg	Prov	Com					

**Note**

- (1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "i" ad identificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + lettera "a" ad indicare la natura dell'intervento (1. parziale, 2. totale)  
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione  
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP

**Tabella C.1**

1. no
2. parziale
3. totale

**Tabella C.2**

1. no
2. si, cessione
3. si, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

**Tabella C.3**

1. no
2. si, come valorizzazione
3. si, come alienazione

**Tabella C.4**

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato

**ALLEGATO I – SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025 D**  
**Cassine**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Numero Intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	lotto funzionale (4)	lavoro complesso (6)	Codice ISTAT			localizzazione - codice e NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	ST
							Reg	Prov	Com									

**Note**

- (1) Numero intervento = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs. 50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs. 50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

**Tabella D.1**

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

**Tabella D.2**

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

**Tabella D.3**

- 1. priorità massima
- 2. priorità media
- 3. priorità minima

**Tabella D.4**

- 1. finanza di progetto

Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma Triennale)				
<b>Responsabile del procedimento</b>				
Codice fiscale del responsabile del procedimento				GVNGRS76D58A182Z
<b>Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento</b>				
Tipologia di risorse	primo anno	secondo anno	terzo anno	Annualità successive
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	importo	importo	importo	importo
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	importo	importo	importo	importo

**ALLEGATO I – SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025**  
**Comune di Cassine**

**INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	Importo annualità	IMPORTO INTERVENTO	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	

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

**Tabella E.1**

ADN – Adeguamento normativo

AMB – Qualità ambientale

COP – Completamento Opera Incompiuta

CPA – Conservazione del patrimonio

MIS – Miglioramento e incremento di servizio

URB – Qualità urbana

VAB – Valorizzazione beni vincolati

DEM – Demolizione Opera Incompiuta

DEOP – Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

**Tabella E.2**

1. progetto di fattibilità tecnico – economica: “documento di fattibilità delle alternative progettuali”

2. progetto di fattibilità tecnico – economica: “documento finale”

3. progetto definitivo

4. progetto esecutivo

**ALLEGATO I – SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023-2025**  
**Comune di Cassine**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE  
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

<b>CODICE UNICO INTERVENTO - CUI</b>	<b>CUP</b>	<b>DESCRIZIONE INTERVENTO</b>	<b>IMPORTO INTERVENTO</b>	<b>Livello di priorità</b>	<b>motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)</b>
L00229010061202200002	C77H22000070001	CONSOLIDAMENTO MURA VIA TROTTI E REGIMAZIONE ACQUE	680.000	1	Si attende finanziamento per riproporlo

(1) breve descrizione dei motivi

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

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

Interventi di manutenzione straordinaria finalizzati al recupero della ex Bocciofila.

Ampliamento Impianto Sportivo.

Sistemazione reti fognarie Poggio e Collinara.

**PNRR**

**PROGETTI DI INVESTIMENTO FINANZIATI DAL PNRR GIA' AVVIATI**

Risultano attualmente in corso di realizzazione i seguenti progetti di investimento previsti negli scorsi esercizi finanziati totalmente o in parte con risorse del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza:

- Efficientamento energetico e abbattimento barriere architettoniche Palazzo comunale € 116.654,61
- Lavori di riqualificazione energetica del Palazzo Comunale – Fotovoltaico € 50.000,00
- Lavori di consolidamento e messa in sicurezza della strada della Collinara €354.824,92

**PROGETTI DI INVESTIMENTO FINANZIATI DAL PNRR DA AVVIARE**

Agli interventi sopra riportati di parte capitale si aggiungeranno per il 2023:

- l'ulteriore quota di euro 50.000,00 annui per l'efficientamento energetico degli immobili
- l'adesione alla PND Piattaforma Nazionale delle notifiche digitali per euro 23.200,00

**Programma incarichi di collaborazione autonoma**

Saranno riproposti gli incarichi inerenti il servizio tecnico, urbanistica e finanziario come già indicati nel triennio 2023/2024.

## **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 impegnarsi a garantire per il triennio il rispetto degli equilibri della gestione corrente e di cassa, e l'osservanza di quanto previsto in materia dai nuovi principi contabili e dalla legge di stabilità annuale, in particolare, mediante periodica e puntuale attività di verifica e controllo dell'andamento della gestione, sarà possibile attuare tempestivamente i provvedimenti necessari al permanere dell'equilibrio di bilancio.

Si specifica che per effetto del comma 823 del comma 1 della legge n. 145/2018 (legge di bilancio 2019) hanno cessato di avere applicazione, a decorrere dal 2019, le norme ivi indicate, che assoggettavano gli enti locali ai vincoli di finanza pubblica prevedendo per gli stessi l'obbligo di conseguire un saldo non negativo, per la cui determinazione non venivano computate tra le entrate rilevanti, tra l'altro, le entrate derivanti da indebitamento (c.d. pareggio di bilancio).

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata al mantenimento della liquidità necessaria al rispetto delle tempistiche di pagamento attraverso il miglioramento della capacità di riscossione delle entrate senza ricorso all'anticipazione di cassa.

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

<b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>		<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		978.636,87		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	45.718,94	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>	(+)	1.733.880,00 0,00	1.614.380,00 0,00	1.591.580,00 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	(-)	1.666.658,94 0,00 8.000,00	1.497.630,00 0,00 8.000,00	1.505.690,00 0,00 8.000,00
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>	(-)	112.940,00 0,00	116.750,00 0,00	85.890,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>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</b>				
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00

**Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025**

Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	209.624,53	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	636.666,29	72.000,00	22.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	846.290,82 0,00	72.000,00 0,00	22.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

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

<b>Quadratura Cassa</b>		
Fondo di Cassa	(+)	978.636,87
Entrata	(+)	4.227.664,17
Spesa	(-)	4.401.207,24
<b>Differenza</b>	<b>=</b>	<b>805.093,80</b>

## D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

<b>MISSIONE</b>	<b>01</b>	<b><i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i></b>
-----------------	-----------	---

Programma 01 - Organi istituzionali: comprende la gestione di tutti gli aspetti correlati al corretto funzionamento degli Organi Istituzionali e del Revisore dei Conti;

Programma 02 – Segreteria generale: comprende le spese di amministrazione, funzionamento e supporto tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberanti degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo.

Programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato: comprende le spese inerenti il servizio finanziario e le spese di gestione della Tesoreria Comunale e dei conti postali; l'attività di verifica delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa

Programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali: comprende tutte le attività propedeutiche alla riscossione sia spontanea che coattiva delle entrate tributarie, le spese relative ai rimborsi di imposte, le spese per i contratti di servizio con la società di riscossione dei tributi; l'attività di recupero dell'evasione diviene sempre più importante e strategica in un contesto di riduzione di risorse finanziarie, se si vuole mantenere a livelli accettabili la pressione fiscale locale.

Programma 05 -Gestione di beni demaniali e patrimoniali: consiste essenzialmente nella gestione del patrimonio, comprende le spese per la gestione amministrativa degli immobili comunali;

Programma 06 – Ufficio tecnico: comprende le spese di amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia correlate allo svolgimento di funzioni autorizzative, di concessione, di controllo e sanzionatorie rispetto alle attività di edilizia privata e allo svolgimento di funzioni amministrative in materia urbanistica, anche in relazione alla pianificazione e all'assetto del territorio con rilascio di certificazioni, esame di progetti, istanze e contenziosi, emissione di pareri;

Programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e Stato civile: comprende tutte le spese riconducibili al Servizio Demografico dell'Ente correlate alla gestione dell'anagrafe della popolazione residente, dei registri dello stato civile e degli adempimenti per la tenuta delle liste elettorali;

Programma 11 – Altri servizi generali. Comprende le spese di amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi di carattere generale, di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi della missione 1

<b>MISSIONE</b>	<b>02</b>	<b><i>Giustizia</i></b>
-----------------	-----------	-------------------------

Nessun programma attivato nella missione considerata.

<b>MISSIONE</b>	<b>03</b>	<b><i>Ordine pubblico e sicurezza</i></b>
-----------------	-----------	---

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa.

E' attivo lo svolgimento delle funzioni di Polizia Locale con l'Unione dei Comuni Comunità Collinare Programma 01 – Polizia locale e amministrativa: comprende le spese per il Servizio di Polizia Locale.

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

<b>MISSIONE</b>	<b>04</b>	<b><i>Istruzione e diritto allo studio</i></b>
-----------------	-----------	--

La missione è riferita all'amministrazione e funzionamento delle attività collegate con la pubblica istruzione e con i servizi strumentali e di supporto.

Programma 01 – Istruzione prescolastica: comprende le spese di amministrazione, gestione e funzionamento della scuola dell'infanzia, spese di edilizia scolastica, interventi su edifici, gestione della mensa;

Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria: comprende le spese di amministrazione, gestione e funzionamento della scuola primaria, spese di edilizia scolastica;

Programma 06 – Servizi ausiliari all'Istruzione: comprende le spese di amministrazione e sostegno ai servizi di trasporto per alunni;

Programma 07 - Diritto allo studio: comprende le spese inerenti il trasporto e la mensa scolastica, acquisto arredi e manutenzione aule;

<b>MISSIONE</b>	<b>05</b>	<b><i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i></b>
-----------------	-----------	---

Programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale. Funzionamento ed erogazione di servizi culturali.

<b>MISSIONE</b>	<b>06</b>	<b><i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i></b>
-----------------	-----------	---

Programma 01 – Sport e tempo libero

<b>MISSIONE</b>	<b>07</b>	<b><i>Turismo</i></b>
-----------------	-----------	-----------------------

Programma 01 – Sviluppo e valorizzazione del Turismo

<b>MISSIONE</b>	<b>08</b>	<b><i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i></b>
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Programma 01 – Urbanistica e assetto del territorio;

Programma 02 – Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-patrimoniale;

<b>MISSIONE</b>	<b>09</b>	<b><i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i></b>
-----------------	-----------	--

Programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale: comprende le spese per l'amministrazione il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria.

Programma 03 – Rifiuti: comprende le spese per amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, la gestione del servizio idrico. e lo smaltimento dei rifiuti, con misure mirate all'incentivazione del cittadino alla differenziazione dei rifiuti. Il Comune aderisce al Progetto di raccolta porta a porta, per cui è cambiato radicalmente il servizio con l'introduzione della raccolta domiciliare dei rifiuti da parte di Econet S.r.l. che, oltre ad elaborare il relativo Piano Finanziario, riscuote direttamente dai contribuenti la tariffa.

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

<b>MISSIONE</b>	<b>10</b>	<b><i>Trasporti e diritto alla mobilità</i></b>
-----------------	-----------	---

Programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali.

L'Amministrazione intende assicurare la manutenzione delle strade comunali esistenti.

<b>MISSIONE</b>	<b>11</b>	<b><i>Soccorso civile</i></b>
-----------------	-----------	-------------------------------

Programma 01 – Sistema di protezione civile. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'attività di protezione civile sul territorio per la previsione il soccorso ed il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Il servizio viene svolto tramite l'Unione dei Comuni Comunità Collinare Alto Monferrato Acquese.

<b>MISSIONE</b>	<b>12</b>	<b><i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i></b>
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale. I Servizi Socio-Assistenziali vengono gestiti in forma associata con altri Comuni dell'area acquese tramite l'Unione Montana Suol D'Aleramo.

Programma 01 – Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido;

Programma 03 – Interventi per gli anziani;

Programma 05 – Interventi per le famiglie;

Programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali;

Programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale;

Gestione dei servizi connessi alle funzioni necroscopiche e cimiteriali. Revisione della situazione delle concessioni cimiteriali scadute e gestione di eventuali rinnovi. Controllo sulla gestione del servizio Illuminazione Votiva (svolto da ditta esterna). Manutenzione ordinaria e straordinaria del Cimitero Comunale e dei Cimiteri delle Frazioni.

<b>MISSIONE</b>	<b>13</b>	<b><i>Tutela della salute</i></b>
-----------------	-----------	-----------------------------------

Non sono previste spese all'interno della missione 13

<b>MISSIONE</b>	<b>14</b>	<b><i>Sviluppo economico e competitività</i></b>
-----------------	-----------	--

Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo del territorio per le attività produttive, del commercio, dell'artigianato e dell'industria.

Programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori;

<b>MISSIONE</b>	<b>15</b>	<b><i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i></b>
-----------------	-----------	---

Programma 03 – Sostegno all'occupazione

<b>MISSIONE</b>	<b>16</b>	<b><i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i></b>
-----------------	-----------	---

Monitoraggio del territorio interessato dalle coltivazioni ed erogazione servizi per l'agricoltura.

Programma 01 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

<b>MISSIONE</b>	<b>17</b>	<b><i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i></b>
-----------------	-----------	--

Non sono previste spese all'interno della missione 17

<b>MISSIONE</b>	<b>18</b>	<b><i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i></b>
-----------------	-----------	--

Non sono previste spese all'interno della missione 18

<b>MISSIONE</b>	<b>19</b>	<b><i>Relazioni internazionali</i></b>
-----------------	-----------	--

Non sono previste spese all'interno della missione 19.

<b>MISSIONE</b>	<b>20</b>	<b><i>Fondi e accantonamenti</i></b>
-----------------	-----------	--------------------------------------

Programma 01 - Fondo di riserva;

Programma 02 – Fondo crediti dubbia esigibilità;

<b>MISSIONE</b>	<b>50</b>	<b><i>Debito pubblico</i></b>
-----------------	-----------	-------------------------------

Programma 01 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari;

Programma 02 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari;

<b>MISSIONE</b>	<b>60</b>	<b><i>Anticipazioni finanziarie</i></b>
-----------------	-----------	---

Non sono previsti interventi.

<b>MISSIONE</b>	<b>99</b>	<b><i>Servizi per conto terzi</i></b>
-----------------	-----------	---------------------------------------

Programma 01 – Servizi per conto terzi – Partite di giro

### OBIETTIVI RELATIVI ALLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE ED ALLA TRASPARENZA

Oltre agli obiettivi riferibili ad una specifica missione, rientrano in ogni caso tra gli obiettivi generali, nel triennio, dell'azione dell'ente, come peraltro della generalità delle pubbliche Amministrazioni:

- la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa;
- il miglioramento della qualità dei servizi ai cittadini ed alle imprese;
- la promozione della progressiva semplificazione dei processi, anche in materia di diritto di accesso.

Ai fini del loro perseguimento, competerà al Segretario, come recentemente chiarito dall'art. 101 del CCNL relativo al personale dell'Area delle Funzioni locali sottoscritto il 17/12/2020, la responsabilità della proposta degli atti di pianificazione generale in materia di organizzazione e personale.

Il redigendo Piano della performance dell'ente conterrà i seguenti obiettivi gestionali, di rilevante interesse ai fini della trasparenza dell'azione e dell'organizzazione amministrativa, realizzandosi in

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

tal modo il collegamento e la coerenza tra il presente DUPS, il suddetto Piano e la sezione del “PIAO” (Piano integrato di attività e di organizzazione” relativa alla prevenzione della corruzione:

1. Adeguamento dei contenuti della sezione "Amministrazione trasparente" del sito web istituzionale alle prescrizioni del D. lgs. n. 33/2013 e della deliberazione ANAC n. 1310/2016 e relativo allegato 1).

In particolare, si prevede di:

- istituire e popolare il registro delle istanze di accesso;
- verificare la correttezza del formato di pubblicazione dei dati;
- acquisire dai Servizi e pubblicare tutti i dati o documenti (o almeno la maggior parte) non ancora pubblicati;

2. Svolgimento di almeno una sessione formativa dedicata al tema della prevenzione della corruzione e delle relative misure di contrasto.

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

**MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE**

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

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2023</i>	<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>
	<b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.150.045,71 320.415,71 0,00	717.230,00 0,00 0,00	660.230,00 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.279.728,30 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 73.650,00 2.700,00 0,00	0,00 70.950,00 0,00 0,00	0,00 70.950,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	94.488,48 229.170,00 0,00 0,00	0,00 209.750,00 0,00 0,00	0,00 217.730,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	350.502,88 39.697,80 6.087,80 0,00	0,00 32.110,00 0,00 0,00	0,00 32.110,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	56.803,29 83.442,63 67.642,63 0,00	0,00 15.800,00 0,00 0,00	0,00 15.800,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	94.992,92 4.450,00 0,00 0,00	0,00 4.450,00 0,00 0,00	0,00 4.450,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	6.750,00 391.128,62 389.328,62 0,00	0,00 1.800,00 0,00 0,00	0,00 1.800,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	471.612,26 23.635,00 2.135,00 0,00	0,00 21.500,00 0,00 0,00	0,00 21.500,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	71.312,71 237.970,00 3.500,00 0,00	0,00 219.470,00 0,00 0,00	0,00 229.470,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	262.303,83 7.700,00 0,00 0,00	0,00 7.200,00 0,00 0,00	0,00 7.200,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	9.603,22 213.250,00 0,00 0,00	0,00 213.750,00 0,00 0,00	0,00 214.250,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	269.680,33 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	0,00 2.100,00	0,00 2.100,00	0,00 2.100,00

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.779,24		
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	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.500,00		
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	17.000,00	17.000,00	17.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	9.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	147.150,00	147.770,00	113.490,00
		<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	147.150,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	480.500,00	480.500,00	480.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	480.500,00		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	737.000,00	737.000,00	737.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	785.499,78		
	<b>TOTALI MISSIONI</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.843.389,76</b>	<b>2.903.880,00</b>	<b>2.831.080,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>791.809,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>4.401.207,24</b>		
	<b>TOTALE GENERALE SPESE</b>	<b>previsione di competenza</b>	<b>3.843.389,76</b>	<b>2.903.880,00</b>	<b>2.831.080,00</b>
		<i>di cui già impegnato</i>	<b>791.809,76</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
		previsione di cassa	<b>4.401.207,24</b>		

## ***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

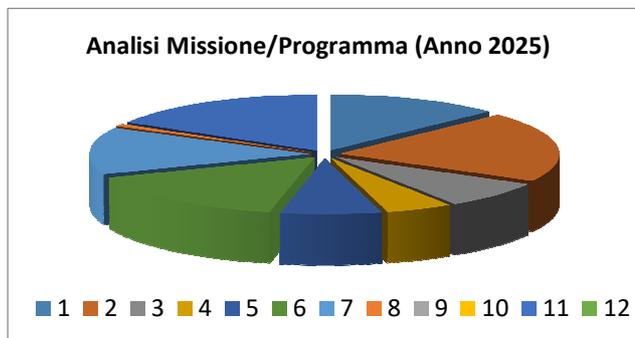
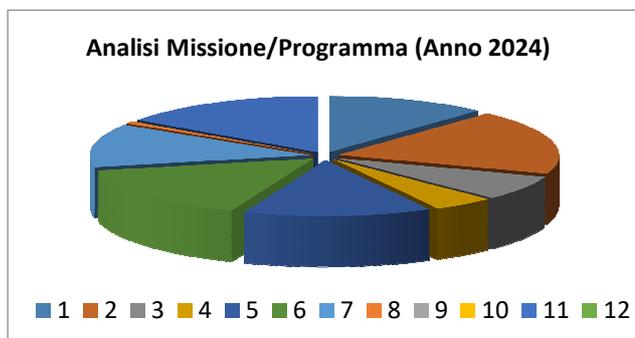
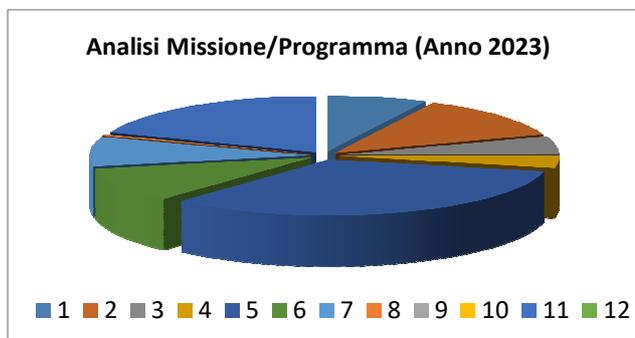
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Responsabili</b>
1	Organi istituzionali	comp	84.600,00	84.600,00	84.600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	85.710,00			
2	Segreteria generale	comp	141.257,53	133.500,00	133.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	169.510,90			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	59.278,88	52.000,00	52.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	59.715,55			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	41.700,00	32.500,00	32.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	54.040,17			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	382.584,57	99.100,00	49.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	425.347,21			
6	Ufficio tecnico	comp	116.650,73	111.700,00	104.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	126.066,11			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	97.824,00	89.380,00	89.380,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	99.424,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.000,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
11	Altri servizi generali	comp	221.150,00	109.450,00	109.450,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	254.914,36			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	1.150.045,71	717.230,00	660.230,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.279.728,30			



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

Rientrano nell'ambito dei programmi inseriti nella Missione 1 i dipendenti addetti ai Servizi nn. 1 – 2 – 5 – 6 e 7. Per il perseguimento degli obiettivi di tale missione l'ente si avvale dei mezzi e delle dotazioni disponibili presso gli uffici della sede comunale (ad eccezione di quelli strumentali agli uffici dei Servizi nn. 3 – 4 – 8), nonché dei mezzi in dotazione al Servizio patrimonio per le attività di manutenzione degli immobili.

## Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

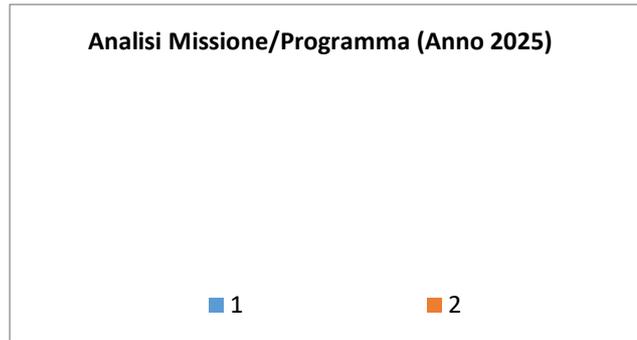
### Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1                      ■ 2

### Analisi Missione/Programma (Anno 2024)

■ 1                      ■ 2

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025



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

---

---

---

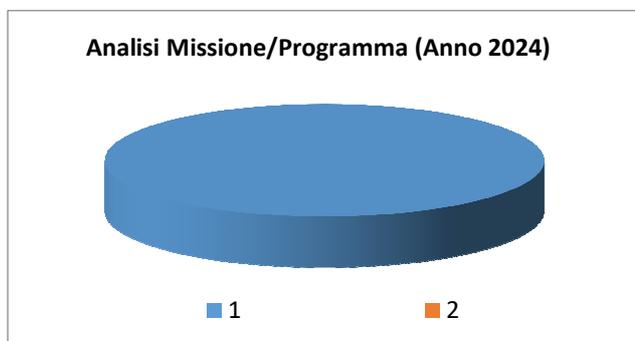
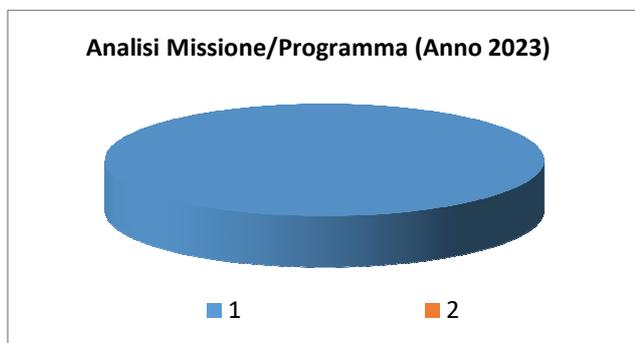
### Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

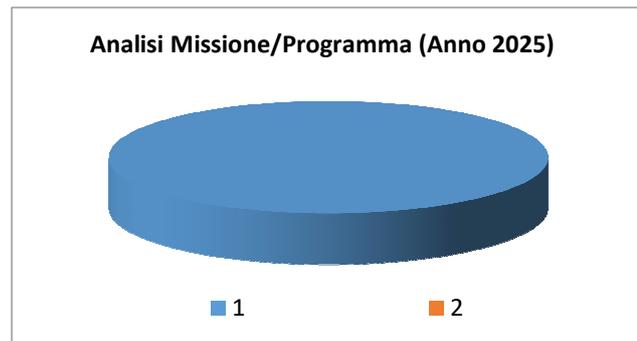
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	73.650,00	70.950,00	70.950,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.488,48			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>73.650,00</b>	<b>70.950,00</b>	<b>70.950,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>94.488,48</b>			





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

Nell'anno 2022 il Comune ha ripreso a gestire in via diretta il Servizio di Polizia locale, a seguito della reinternalizzazione delle relative funzioni, in precedenza svolte per molti anni dall'Unione dei Comuni Comunità collinare Alto Monferrato acquese ora in liquidazione. Gli obiettivi della Missione saranno perseguiti avvalendosi dell'unica figura professionale di categoria D addetta al Servizio predetto, delle dotazioni di mezzi, tecniche ed informatiche già di proprietà della predetta Unione ora attribuite a questo Comune e dei locali al piano terreno della sede comunale di Piazza Vittorio Veneto n. 1.

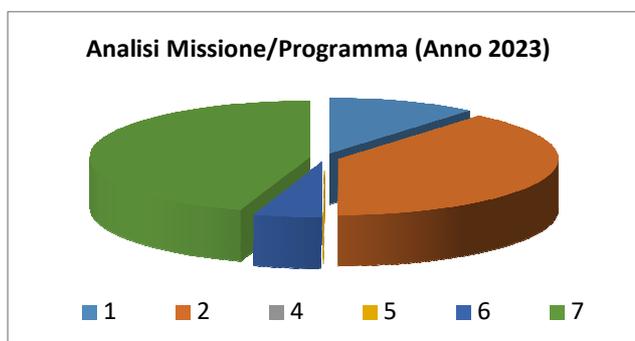
## Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

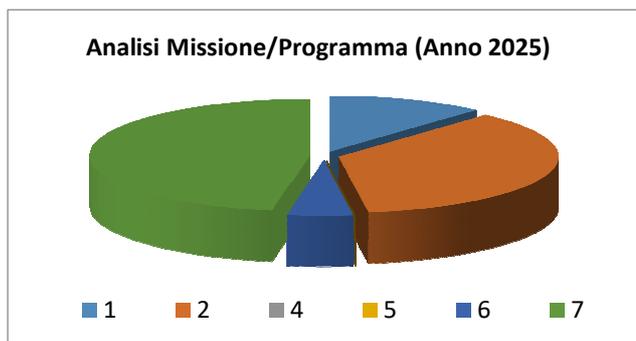
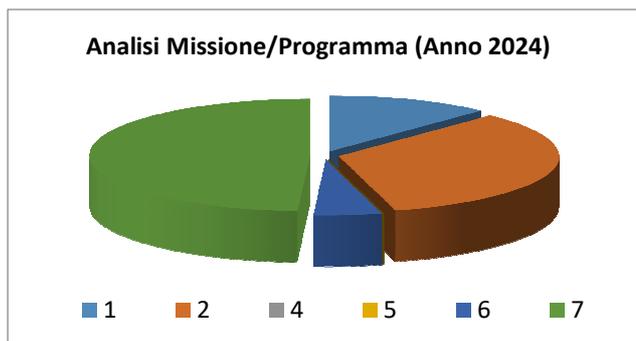
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	25.300,00	25.300,00	25.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.098,52			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	89.500,00	70.950,00	78.930,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	120.040,90			
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	11.370,00	10.500,00	10.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	91.816,46			
7	Diritto allo studio	comp	103.000,00	103.000,00	103.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	105.547,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>229.170,00</b>	<b>209.750,00</b>	<b>217.730,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>350.502,88</b>			





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

Non esiste personale comunale destinato in via esclusiva alle attività di erogazione dei servizi connessi all'istruzione. L'ufficio assistenza scolastica è tra quelli gestiti dalla dipendente responsabile del Servizio n. 2. La scuola dell'infanzia, quella primaria e quella secondaria di primo grado hanno sede in immobili di proprietà del Comune ed utilizzano arredi parimenti comunali.

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

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

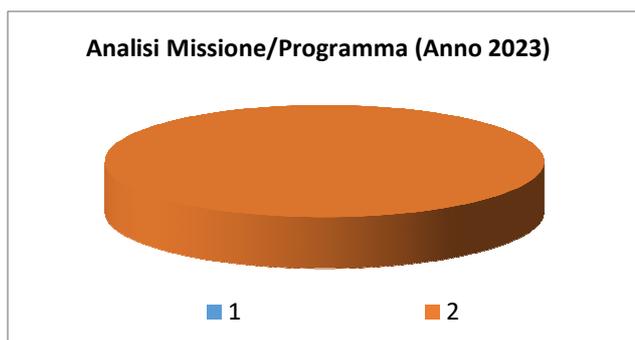
*“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

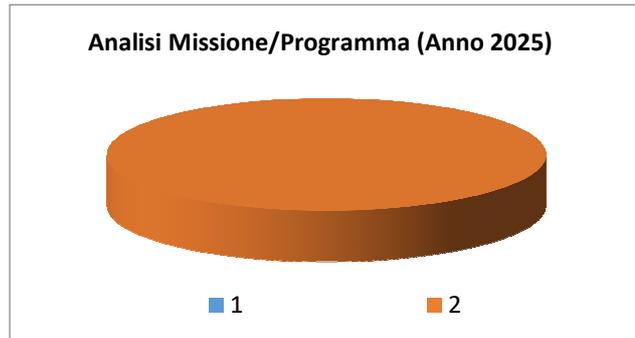
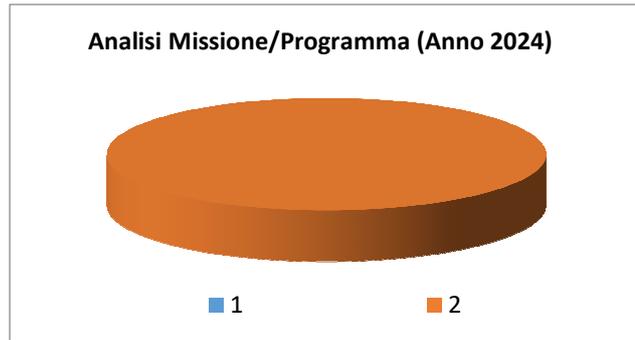
*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

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

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Responsabili</b>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.948,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	39.697,80	32.110,00	32.110,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.855,29			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>39.697,80</b>	<b>32.110,00</b>	<b>32.110,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>56.803,29</b>			





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

La gestione dei beni immobili culturali di proprietà comunale è assicurata tramite le risorse umane e strumentali del Servizio n. 7; le attività culturali sono gestite dalla dipendente responsabile del Servizio n. 2. Il Comune non ha personale dedicato e le attività sono affidate in appalto o in concessione con apposite convenzioni con operatori esterni, particolarmente con associazioni o enti del terzo settore.

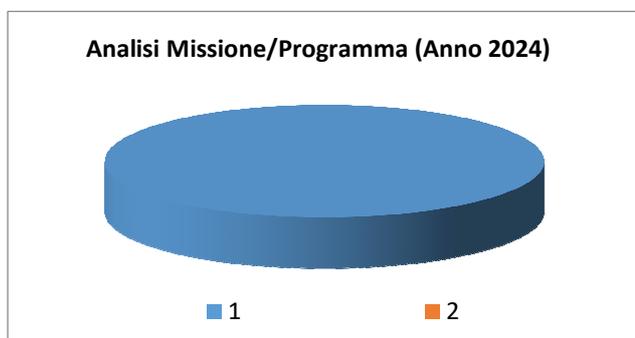
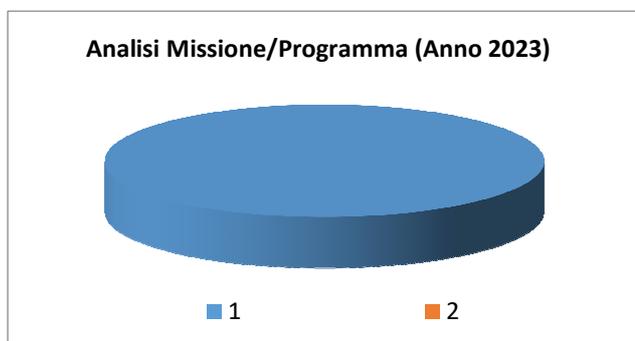
## ***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***

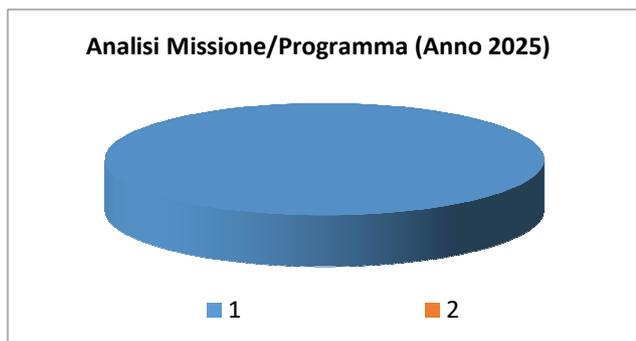
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<b>Programma</b>			<b>Anno 2023</b>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Responsabili</b>
1	Sport e tempo libero	comp	83.442,63	15.800,00	15.800,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	94.992,92			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>83.442,63</b>	<b>15.800,00</b>	<b>15.800,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>94.992,92</b>			





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

Valgono per le attività dell'ente nel settore dello sport e del tempo libero le medesime indicazioni fornite con riferimento alle attività nel campo dei beni ed attività culturali. Il Comune possiede immobili destinati a tali attività (n. 1 campo di calcio, n. 1 campi per il gioco del tennis con le rispettive dotazioni di immobili e di attrezzature), affidati in concessione ad associazioni operanti nel settore.

Nell'ambito delle iniziative volte a favorire l'aggregazione giovanile rientra anche l'affidamento in uso gratuito ad un'associazione con finalità educative dei giovani di un'area di proprietà comunale, al cui interno si trova anche un piccolo immobile in legno utilizzabile come foresteria.

L'area in questione si trova all'interno del "Bosco delle Sorti – La Communa" in località Sant'Anna, costituente Zona naturale di salvaguardia ai sensi della L.R. 29.06.2009 n. 19, caratterizzata da particolari elementi di interesse naturalistico-territoriale.

L'area suddetta verrà utilizzata, come nel recente passato, per attività all'aria aperta ed esperienze comunitarie finalizzate allo sviluppo della dimensione sociale e spirituale dei ragazzi.

## ***Missione 7 - Turismo***

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2023</b></i>	<i><b>Anno 2024</b></i>	<i><b>Anno 2025</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	4.450,00	4.450,00	4.450,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.750,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>4.450,00</b>	<b>4.450,00</b>	<b>4.450,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>6.750,00</b>			

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

Anche le attività finalizzate alla promozione turistica del territorio comunale vengono svolte mediante il personale addetto al servizio n. 2. Non esistono dotazioni o attrezzature strumentali destinate a tali attività.

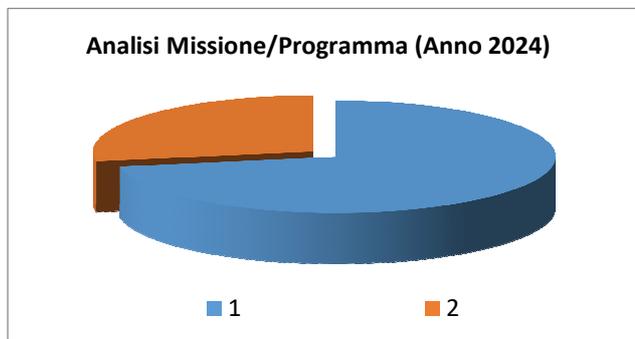
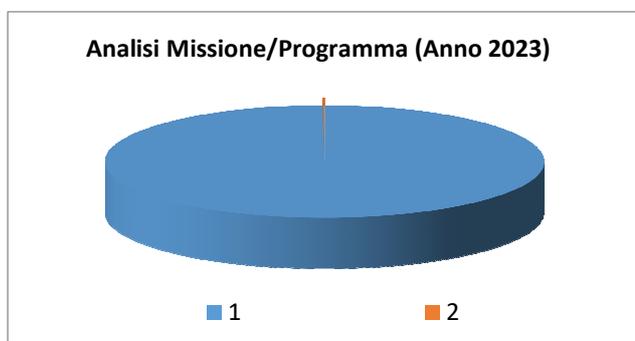
## Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

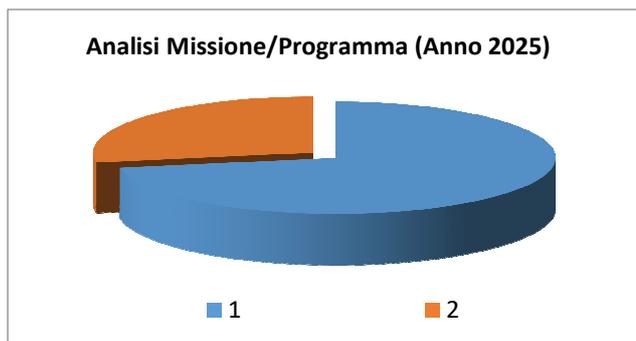
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	390.628,62	1.300,00	1.300,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	471.112,26			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	500,00	500,00	500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	500,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>391.128,62</b>	<b>1.800,00</b>	<b>1.800,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>471.612,26</b>			





In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 8, si evidenziano i seguenti elementi:

Le funzioni e le attività relative alla pianificazione ed alla gestione del territorio sono svolte tramite il personale e le attrezzature in dotazione al Servizio n. 6; attualmente è presente in organico solo n. 1 dipendente di categoria C e l'ente si avvale delle prestazioni lavorative a tempo parziale di un dipendente di altro ente ai sensi dell'art. 1 comma 557 della legge n. 311/2004.

L'ente è proprietario di alcuni alloggi di edilizia residenziale pubblica, la cui gestione è affidata all'Agenzia Territoriale per la Casa della Provincia di Alessandria; l'attività amministrativa in tale settore è curata dal personale del Servizio n. 3 – Ufficio Assistenza.

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

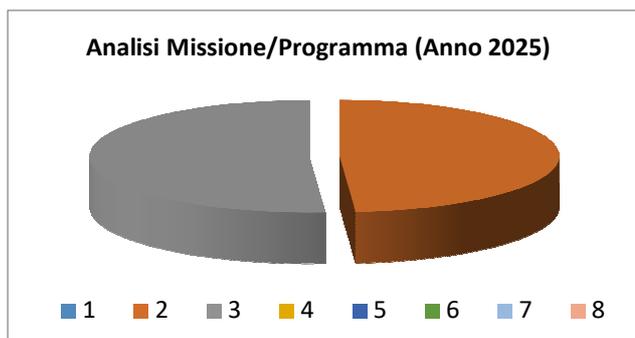
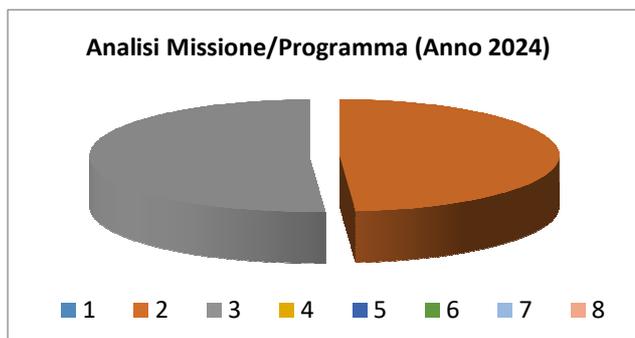
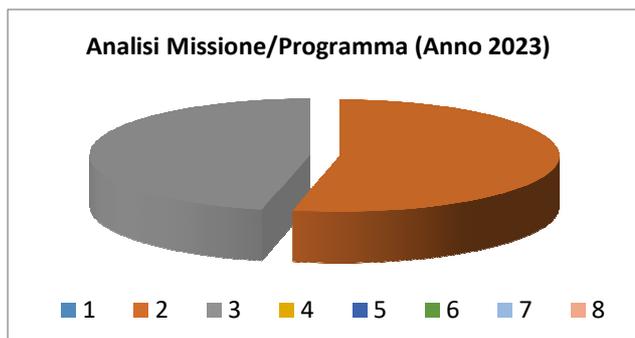
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2023</b></i>	<i><b>Anno 2024</b></i>	<i><b>Anno 2025</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	12.635,00	10.500,00	10.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.423,00			
3	Rifiuti	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	50.889,71			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		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 dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>23.635,00</b>	<b>21.500,00</b>	<b>21.500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>71.312,71</b>			



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

Le funzioni e le attività relative alla tutela dell'ambiente fanno capo al Servizio n. 6. Fatti salvi la rete e gli impianti destinati al servizio idrico integrato, l'ente non dispone di particolari dotazioni infrastrutturali e di attrezzature a ciò destinate, poiché le attività di maggior impegno organizzativo (raccolta e smaltimento rifiuti urbani non pericolosi, servizio idrico integrato) sono gestite a livello di ambiti territoriali.

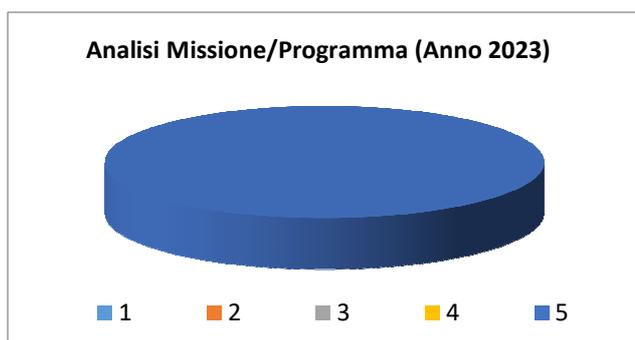
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

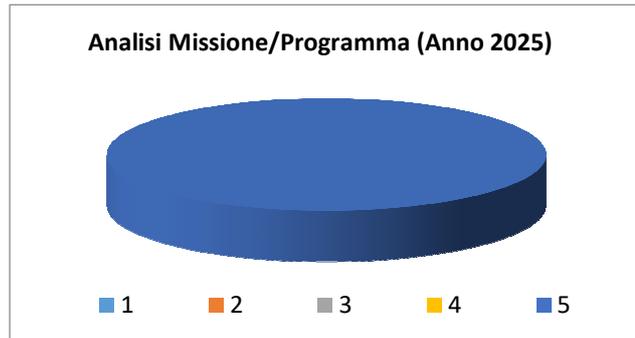
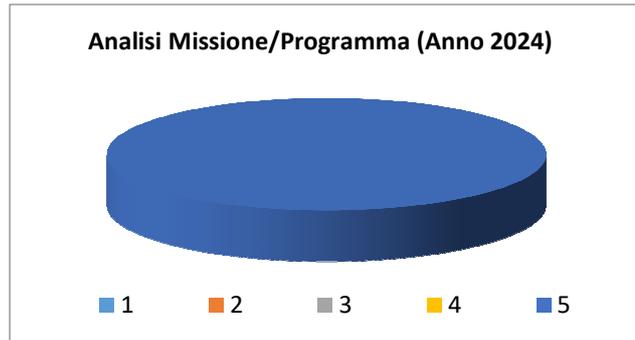
*“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		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	237.970,00	219.470,00	229.470,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	262.303,83			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>237.970,00</b>	<b>219.470,00</b>	<b>229.470,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>262.303,83</b>			



## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025



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

Le attività relative alla gestione della viabilità sono gestite dal personale addetto al Servizio n. 7, mediante i mezzi e le attrezzature in dotazione (n. 2 veicoli, n. 1 mezzi d'opera, attrezzi vari per la manutenzione ordinaria).

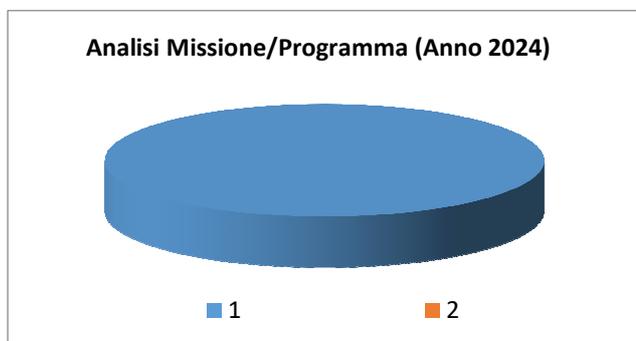
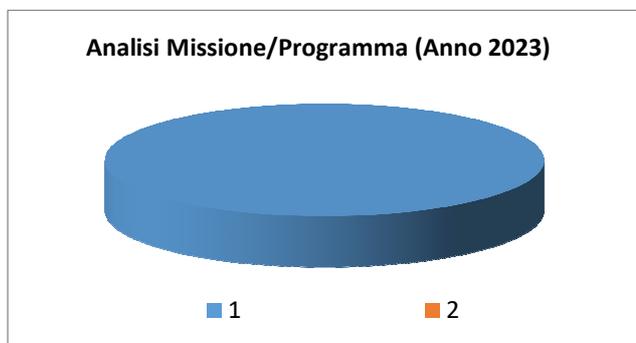
## Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

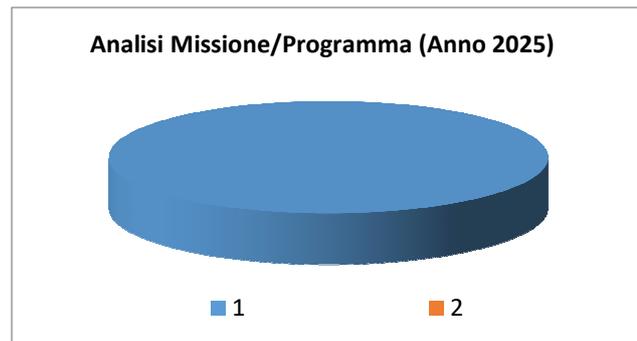
*“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sistema di protezione civile	comp	7.700,00	7.200,00	7.200,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.603,22			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>7.700,00</b>	<b>7.200,00</b>	<b>7.200,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>9.603,22</b>			



## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025



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

Le funzioni di Protezione civile facenti capo al Sindaco del Comune vengono svolte con il supporto del personale in dotazione al Servizio n. 8 (Polizia locale) nonché, sulla base delle esigenze specifiche di volta in volta ricorrenti, utilizzando il personale del Servizio n. 7 e le attrezzature ed i mezzi in dotazione ad entrambi i predetti servizi.

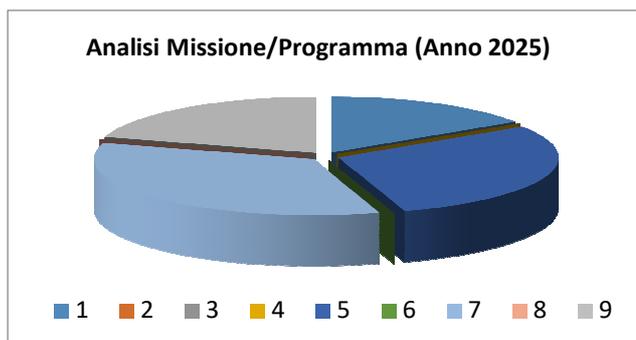
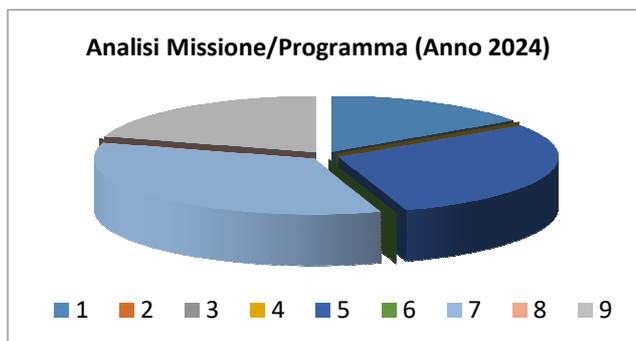
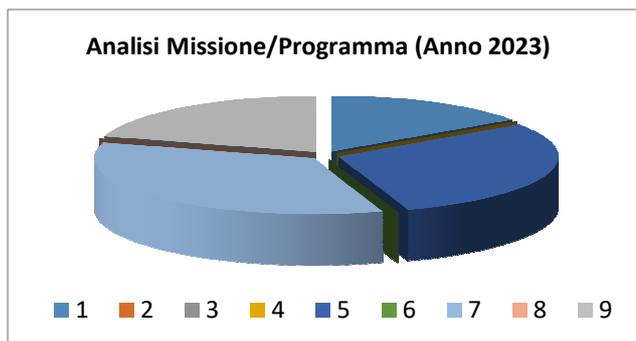
## ***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<b><i>Programma</i></b>			<b><i>Anno 2023</i></b>	<b><i>Anno 2024</i></b>	<b><i>Anno 2025</i></b>	<b><i>Responsabili</i></b>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	32.700,00	33.200,00	33.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.368,52			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.780,01			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	63.100,00	63.100,00	63.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	67.353,73			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	73.750,00	73.750,00	73.750,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	114.844,19			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	43.700,00	43.700,00	43.700,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	48.333,88			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		<b>comp</b>	<b>213.250,00</b>	<b>213.750,00</b>	<b>214.250,00</b>	
		<b>fpv</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		<b>cassa</b>	<b>269.680,33</b>			



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

Le funzioni ed attività in materia di diritti e protezione sociale sono svolte a livello comunale dal personale dei Servizi n. 3 e n. 4 (per la parte relativa al servizio necroscopico e cimiteriale), unitamente alle altre attività gestite dai servizi stessi. La gestione e l'organizzazione dei servizi socio-assistenziali vengono svolte tramite convenzione intercomunale. Alla presente Missione sono destinati gli immobili e le dotazioni strumentali esistenti presso i n. 3 Cimiteri comunali.

## *Missione 13 - Tutela della salute*

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

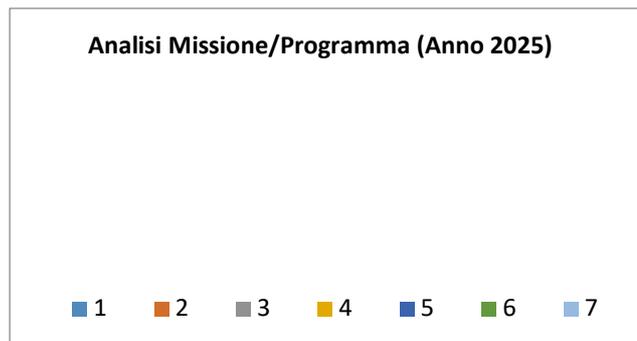
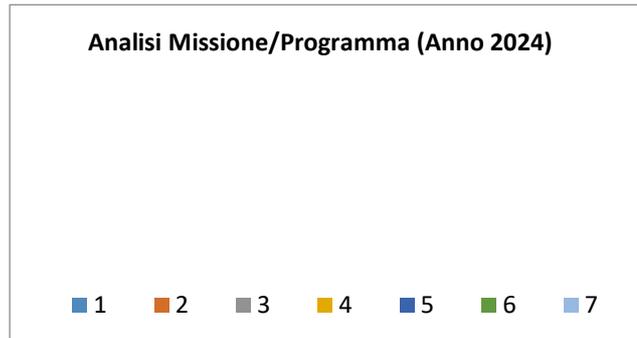
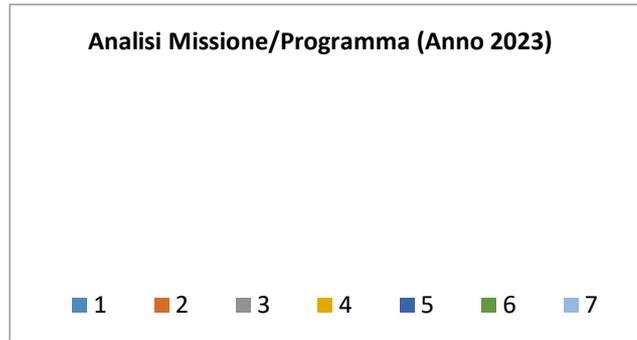
*Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.*

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

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

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

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025



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

---

---

---

## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

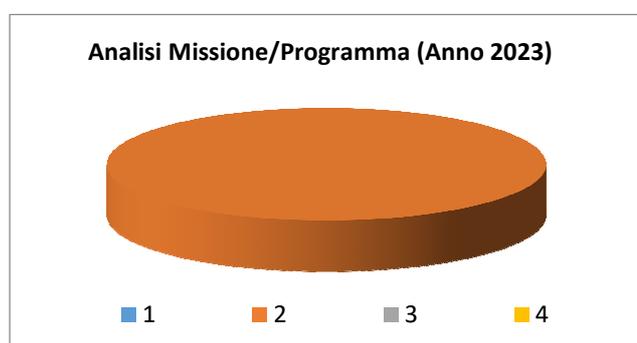
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

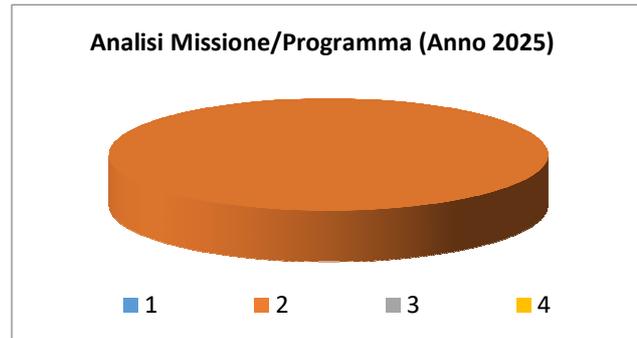
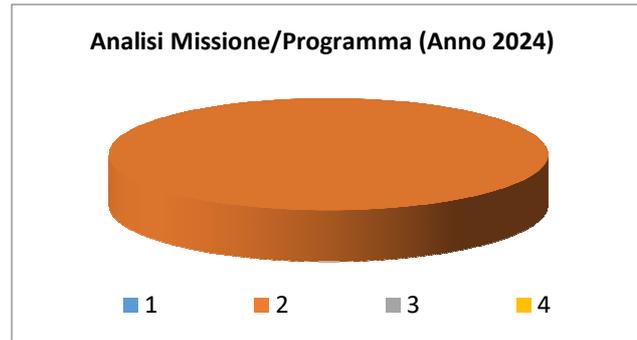
*“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica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

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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	2.100,00	2.100,00	2.100,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.779,24			
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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>	<b>2.100,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>5.779,24</b>			





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

L'ufficio competente in materia di commercio è tra quelli gestiti dalla dipendente responsabile del servizio n. 2. L'ente ha delegato alla C.C.I.A.A. di Alessandria la gestione del SUAP.

## ***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

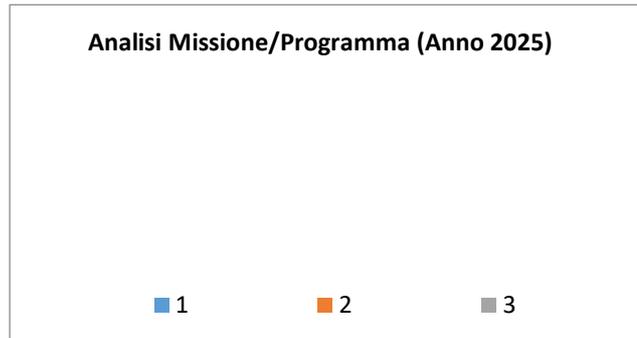
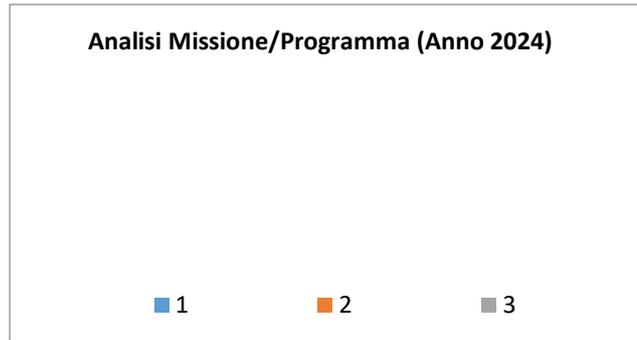
All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

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

### Analisi Missione/Programma (Anno 2023)

■ 1                      ■ 2                      ■ 3

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025



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

---

---

---

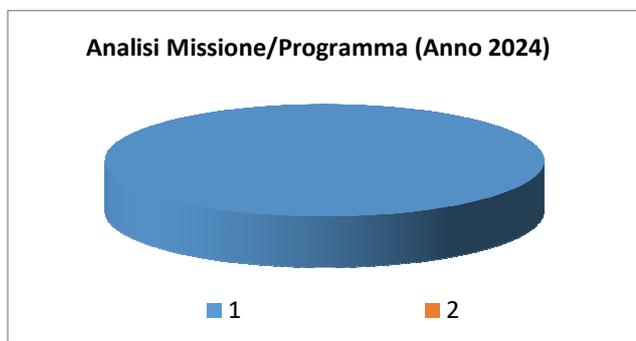
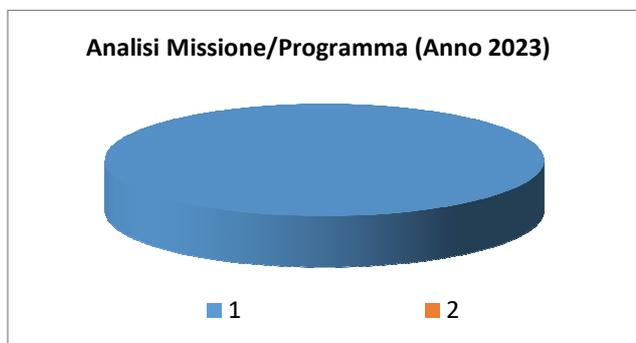
## Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

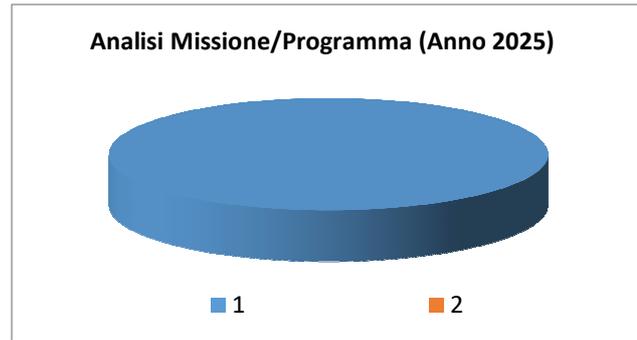
*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche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

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	5.500,00	5.500,00	5.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.500,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	<b>5.500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>5.500,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025



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

Le attività dell'ente nel settore dell'agricoltura sono svolte dall'Ufficio agricoltura nell'ambito del servizio n. 4, senza peraltro la presenza di personale specificamente dedicato.

## ***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

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

---



---



---

## ***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

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

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

---



---



---

## ***Missione 19 - Relazioni internazionali***

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

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

---



---



---

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

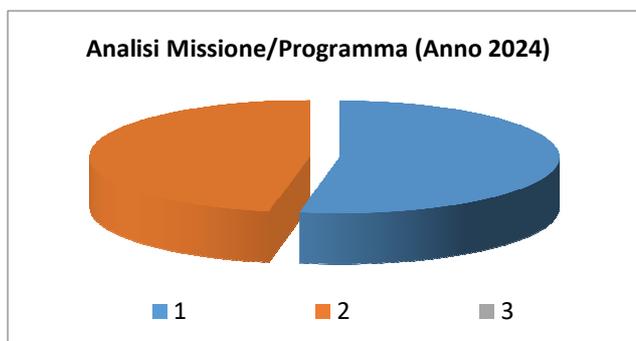
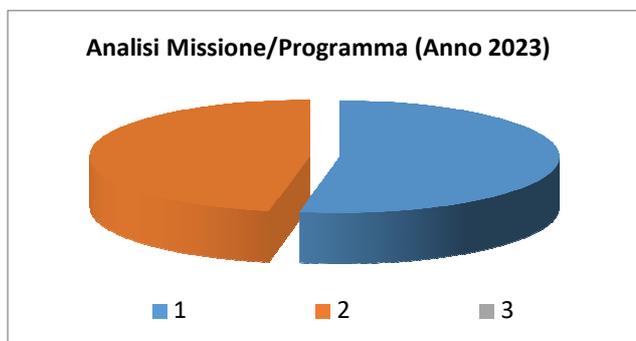
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

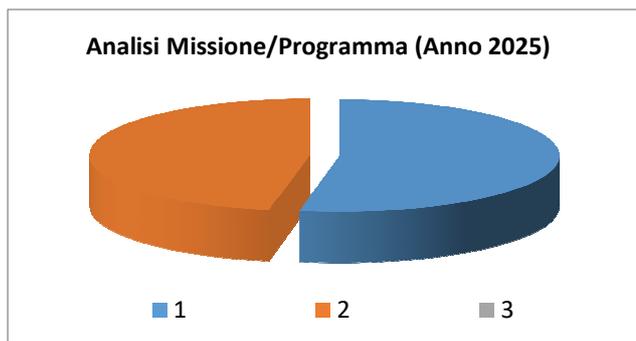
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

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

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	9.000,00	9.000,00	9.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	<b>17.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>9.000,00</b>			



## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025



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

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	9.000,00	0,54%
2° anno	9.000,00	0,60%
3° anno	9.000,00	0,60%

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

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	9.000,00	0,20%

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016, il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

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

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	8.000,00	
2° anno	8.000,00	
3° anno	8.000,00	

## **Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025**

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

Le attività relative alla costituzione ed al monitoraggio dei fondi e degli accantonamenti previsti dalla normativa in materia di contabilità armonizzata vengono gestite dalla Responsabile del servizio n. 1, nell'ambito della gestione finanziaria e di bilancio, avvalendosi delle dotazioni materiali ed informatiche a ciò destinate.

## Missione 50 - Debito pubblico

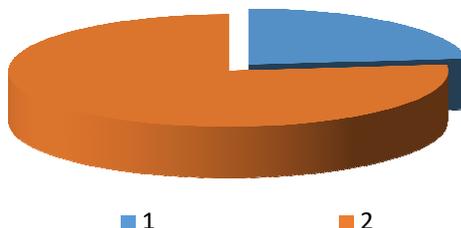
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

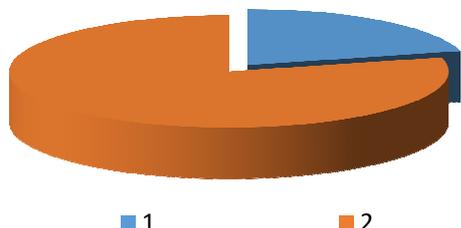
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

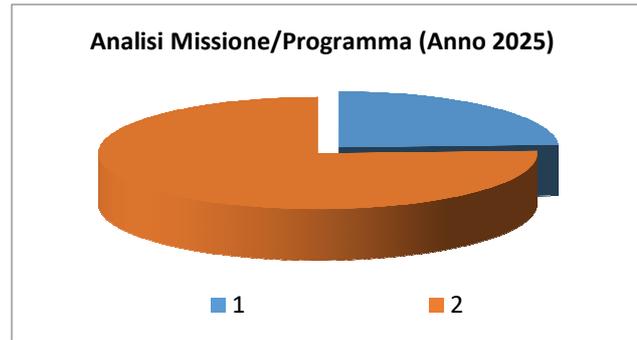
Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	34.210,00	31.020,00	27.600,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	34.210,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	112.940,00	116.750,00	85.890,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	112.940,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>147.150,00</b>	<b>147.770,00</b>	<b>113.490,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>147.150,00</b>			

Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)





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

Le attività relative alla gestione del servizio del debito, mediante i pagamenti delle quote interessi e capitale sui mutui e prestiti contratti dal Comune vengono gestite dalla Responsabile del servizio n. 1, nell'ambito della gestione finanziaria e di bilancio, avvalendosi delle dotazioni materiali ed informatiche a ciò destinate.

## ***Missione 60 - Anticipazioni finanziarie***

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i><b>Programma</b></i>			<i><b>Anno 2023</b></i>	<i><b>Anno 2024</b></i>	<i><b>Anno 2025</b></i>	<i><b>Responsabili</b></i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	480.500,00	480.500,00	480.500,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	480.500,00			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>480.500,00</b>	<b>480.500,00</b>	<b>480.500,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>480.500,00</b>			

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

---



---



---

## Missione 99 - Servizi per conto terzi

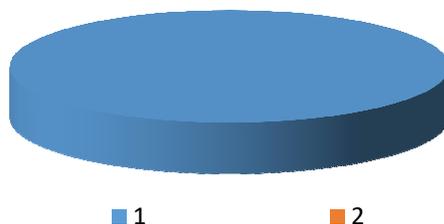
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

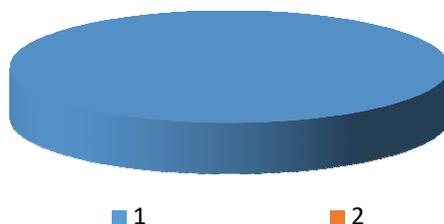
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	737.000,00	737.000,00	737.000,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	785.499,78			
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			
<b>TOTALI MISSIONE</b>		comp	<b>737.000,00</b>	<b>737.000,00</b>	<b>737.000,00</b>	
		fpv	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
		cassa	<b>785.499,78</b>			

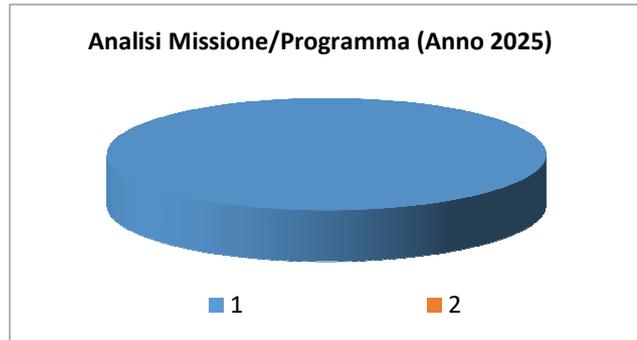
Analisi Missione/Programma (Anno 2023)



Analisi Missione/Programma (Anno 2024)



## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025



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

---

---

---

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

In merito alla gestione del patrimonio l'Ente presenta le seguenti risultanze dallo stato patrimoniale 2022:

Immobilizzazioni immateriali	€.	20.98501
Immobilizzazioni materiali	€.	9.019.221,08
Immobilizzazioni finanziarie	€.	477.37061

L'Ente, inoltre, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismessi. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica.

L'approvazione del piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio dell'Ente nel periodo in oggetto, si rimanda al piano che sarà riproposto nel testo approvato con deliberazione della Giunta Comunale, in quanto si ritiene rimarrà invariato anche per il prossimo triennio.

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

Nel periodo di riferimento, tra i componenti del Gruppo Amministrazione Pubblica, non risultano Enti strumentali controllati e neanche società controllate in quanto l'ente non possiede ne direttamente, ne indirettamente la maggioranza dei voti e non esercita influenza dominante.

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

**L'art. 2 comma 594 della legge n. 244/2007** (finanziaria 2008) prevede che ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 comma 2 del D.lgs. n. 165/2001 adottino piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- dei beni immobili a uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

**Il comma 595** stabilisce che, per quel che riguarda le dotazioni strumentali, occorre prevedere le misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso, individuando, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

**Il comma 596** prevede che nei casi in cui gli interventi esposti nel piano triennale implicino la dismissione di dotazioni strumentali, lo stesso piano è corredato della documentazione necessaria a dimostrare la congruenza dell'operazione in termini di costi e benefici.

A tal fine è stato elaborato il seguente piano triennale:

### DOTAZIONI STRUMENTALI – INFORMATICHE:

L'attuale dotazione prevede;

- n. 1 server
- n.11 Personal Computer completi di schermo e tastiera, collegati in rete e ad internet
- n. 5 Personal Computer portatile
- n. 8 Stampanti
- n. 5 Copiatrici Multifunzione in noleggio
- n. 2 Macchine da scrivere
- n. 1 Fax
- n. 7- Programmi software operativi completi di antivirus (Finanziario - Protocollo –Tributi -Anagrafe - Stato Civile-Cimiteri – Ufficio Tecnico)

### OBIETTIVI PER IL TRIENNIO 2023/2025

Mantenere la dotazione numerica attuale degli hardware provvedendo alla manutenzione di eventuali guasti ai sistemi o alla loro sostituzione se danneggiati irreparabilmente.

L'ulteriore aggiornamento dell'hardware obsoleto, dei sistemi di sicurezza e dei software in uso, in base alle nuove disposizioni di legge ed in base ai miglioramenti innovativi delle procedure gestionali di digitalizzazione.

Sostituzione del materiale di consumo.

Eguali e contingenti sostituzioni delle attrezzature in caso di guasti irreparabili.

### AUTOVEICOLI DI SERVIZIO

#### AUTOVETTURE

Comune di Cassine

## Documento Unico di Programmazione Semplificato 2023/2025

Dotazione attuale:

N. 1 autovettura Fiat Panda

N. 1 autovettura Fiat Sedici - Servizio Polizia

### SCUOLABUS

n. 1 IVECO DAYLI

n. 1 MERCEDES Sprinter

### ALTRI AUTOVEICOLI

n. 1 Fiat Strada

n. 1 Autocarro Nissan Trade

n. 1 Motorino Honda

n. 1 Fiat Ducato

n.1 Mezzo Prot. civile

n. 1 rimorchio Prot. civile

### OBIETTIVI PER IL TRIENNIO 2022/2024

Provvedere alle spese relative alle manutenzioni, revisioni e riparazioni, oltre alle spese di consumo necessario per carburanti e lubrificanti.

Eventuali sostituzioni dei mezzi che risultassero non conformi in sede di revisione di legge.

### TELEFONIA MOBILE

Dotazione attuale:

n. 3 telefoni cellulari in dotazione agli operai comunali durante il servizio.

### OBIETTIVI PER IL TRIENNIO 2022/2024

Mantenimento delle linee di telefonia mobile per garantire la pronta e costante reperibilità del personale per esigenze di servizio.

### BENI IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE

Gli stessi sono indicati nell'Inventario Comunale.

### OBIETTIVI PER IL TRIENNIO 2023/2025

Per i beni immobili a uso, non infrastrutturali, si prevede la manutenzione ordinaria di varia natura se si presentasse la necessità e l'eventuale riqualificazione.

**H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI  
PROGRAMMAZIONE**

L'Ente non ha in essere altri strumenti di programmazione.

## ***Considerazioni Finali***

Premesso che occorre evidenziare le difficoltà che si incontrano nell'effettuare la programmazione per un periodo come quello triennale, che si reputa lungo e caratterizzato dalla scarsità delle risorse, da un quadro normativo in continua evoluzione, dalle contingenze dovute al quadro epidemiologico da Covid – 19 ancora in corso, nonché dalle emergenti criticità dovute agli aumenti dei costi relativi alle utenze ed ai carburanti, questo documento costituisce uno strumento di pianificazione dell'attività dell'Ente, nel quale vengono poste le principali basi della programmazione e dettate le linee strategiche dell'azione di governo.

L'obiettivo che l'Amministrazione Comunale principalmente si pone per gli anni 2022/2023/2024 è sicuramente quello, in un momento tanto critico e complesso, di riuscire a garantire i servizi da erogare ai cittadini.

Per questo motivo si adotteranno tutte le misure e le soluzioni possibili che si renderanno necessarie per ottimizzare tutte le risorse disponibili cercando di ridurre al più possibile le spese.

I programmi rappresentati in questo documento sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche di governo e coerenti con gli impegni discendenti dagli strumenti di programmazione dell'Ente.

Per la realizzazione di opere di investimento, l'Amministrazione provvederà a richiedere i necessari finanziamenti tramite la partecipazione a bandi regionali o statali o qualora possibile le finanzia con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile.

Data 24/07/2021

Il Segretario dell'Ente: F.to Dott. Fulvio Andrea PASTORINO

Il Responsabile dei Servizi Finanziari: F.to Monica MANGIAROTTI