



COMUNE DI CASTELNUOVO BELBO

Provincia di Asti

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
semplificato**

2026/2028

(per Enti con popolazione inferiore a 5.000 ab.)

SOMMARIO

PREMESSA

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio-economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

a) Entrate:

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

b) Spese:

- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
- Programmazione triennale 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) Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Per gli enti con popolazione inferiore ai 2.000 abitanti è prevista la possibilità di redigere il Documento Unico di Programmazione (DUP) in maniera semplificata; dato che al 31.12.2024 l'ente ha una popolazione totale di 808 abitanti, si è optato per la redazione del documento in maniera semplificata.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica. Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente. La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Le linee programmatiche del mandato 2021/2027 sono indicate all'interno della delibera di Consiglio Comunale nr. 32 del 18/10/2021.

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 residente al 31 dicembre 2023			
			n° 822
di cui:	maschi		n° 394
	femmine		n° 428
Nati nell'anno		n° 1	
Deceduti nell'anno		n° 15	
	saldo naturale		n° -14
Immigrati nell'anno		n° 27	
Emigrati nell'anno		n° 27.	
	saldo migratorio		n° 0
Saldo complessivo naturale + migratorio): (+/-)			
Popolazione al 31.12.2024			
			n° 808
di cui			
In età prescolare (0/6 anni)			n° 32
In età scuola obbligo (7/16 anni)			n° 69
In forza lavoro 1 ^a occupazione (17/29 anni)			n° 102
In età adulta (30/65 anni)			n° 387
Oltre 65 anni			n° 218

Risultanze del Territorio

Territorio

SUPERFICIE		
Km ^q . 9,43		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 1	
Torrente Belbo		
STRADE		
* extraurbane km. 2,00	* urbane km. 15,40	

Risultanze della situazione socio-economica dell'Ente

Asili nido	n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. ...	n. 1
Scuole primarie con posti n. ...	n. 1
Scuole secondarie con posti	n. 0
Strutture residenziali per anziani	n. 1
Farmacie Comunali	n. 0
Depuratori acque reflue	n. 0
Aree verdi, parchi e giardini	Mq 10.000
Punti luce Pubblica Illuminazione	n. 278
Discariche rifiuti	n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio	n. 1
Veicoli a disposizione	n. 1

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
TECNICO
MANUTENTIVO
SEGRETERIA

Servizi gestiti in forma associata

Servizio
POLIZIA MUNICIPALE
PROTEZIONE CIVILE
SCUOLA E REFEZIONE

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio
SOCIO ASSISTENZIALE
RACCOLTA E SMALTIMENTO RSU
ACQUEDOTTO E GESTIONE ACQUE

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio
FINANZIARIO
TRIBUTI
ANAGRAFE

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

Denominazione	% di partecipazione

Enti strumentali partecipati

Denominazione	% di partecipazione

Società controllate

Denominazione	% di partecipazione

Società partecipate

Denominazione	% di partecipazione
Acquedotto Valtiglione Spa	3,19%
G.A.I.A. Spa	0,14%

3 – Sostenibilità economico-finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2024 € 161.794,98

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2024 € 161.794,98

Fondo cassa al 31/12/2023 € 72.959,51

Fondo cassa al 31/12/2022 € 135.484,74

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	Costo interessi passivi
2024	€. 821,31
2023	€. 653,56
2022	€. 842,74

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Incidenza (a/b)%
2024	2,52%
2023	2,65%
2022	2,15%

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
anno precedente	€ 0,00
anno precedente – 1	€ 0,00
anno precedente – 2	€ 0,00

Ripiano ulteriori disavanzi

Con deliberazione del Consiglio Comunale nr.6 del 12/05/2023 è stato approvato il rendiconto di gestione per l'esercizio 2022, che ha presentato un disavanzo quantificato in complessivi € 173.021,19. Con successiva deliberazione del Consiglio comunale n. 12 del 29/05/2023, è stato approvato il piano di rientro dal disavanzo, in n. 3 esercizi in quote annuali costanti di € 57.673,73 garantendo la copertura integrale del disavanzo entro l'esercizio finanziario 2025. Per quanto riguarda il rendiconto 2023, questo si è chiuso con un disavanzo di amministrazione pari a € 113.669,00, inferiore al disavanzo programmato di € 115.347,46.

Per quanto riguarda il rendiconto 2024, questo si chiuderà con un avanzo di amministrazione pari a € 38.031,86; dal momento che per l'anno 2024, seconda annualità di rientro dal ripiano pluriennale da disavanzo, il risultato di amministrazione programmato prevedeva un disavanzo di amministrazione pari a € 57.673,73, si evince che l'ente sta rispettando il piano di rientro e il costante miglioramento della situazione economico/finanziaria. L'ente inoltre ha concluso la procedura di ripiano dal disavanzo di amministrazione con un'annualità di anticipo.

Dal momento che l'ente ha concluso la procedura di ripiano dal disavanzo di amministrazione con un'annualità di anticipo, per il triennio 2026/2028 non prevede di iscrivere ulteriori somme derivanti dal ripiano del disavanzo a bilancio.

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

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

Area	Numero	A tempo indeterminato	Altre tipologie
Area dei funzionari e delle EQ	1	1	
Area degli istruttori	1	1	
Area degli operatori esperti	1	1	
Area degli operatori			
TOTALE	3	3	

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2024	3	136.634,08	19,91
2023	3	120.412,09	19,67
2022	3	139.822,58	21,92
2021	4	167.059,64	29,00
2020	4	168.384,52	28,73

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

L'Ente ha previsto nel bilancio di previsione 2025/2027, approvato con delibera di Consiglio Comunale nr. 16 del 18/12/2024 gli appositi capitoli di spesa sul quale ha accantonato le somme derivanti dai tagli alla finanza pubblica e di spending review. L'ente ha inoltre aggiornato gli stanziamenti con delibera di Consiglio Comunale nr. 11 del 21/05/2025 avente ad oggetto: "MISURA DEL CONCORSO ALLA FINANZA PUBBLICA PREVISTO A CARICO DEGLI ENTI LOCALI AI SENSI DELL' ART. 1 COMMA 788 LEGGE 207/2024 E SUCCESSIVO DECRETO ATTUATIVO - 3° VARIAZIONE AL BILANCIO 2025/2027 AI SENSI DELL'ART.175 DEL TUEL" sulla base dei decreti 29 marzo 2024 del Ministero dell'Interno, 30 settembre 2024 del Ministero dell'Interno e del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro dell'interno del 4 marzo 2025

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione¹, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a:
salvaguardare gli equilibri di bilancio

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni/esenzioni, le stesse dovranno:
non sono previste esenzioni

Le politiche tariffarie dovranno:

essere finalizzate alla copertura dei servizi a domanda individuale, alla salvaguardia degli equilibri di bilancio e ad assicurare all'Ente la sufficiente copertura delle spese del personale, per tutti gli affidamenti riguardanti lavori, forniture e servizi e in generale di tutte le spese che si prevederanno di sostenere.

Per quanto riguarda l'addizionale IRPEF, l'aliquota unica è del 0,80%, come indicato nella deliberazione di Consiglio Comunale nr.3 del 12/05/2023.

Le aliquote IMU per l'anno 2025 sono state approvate con deliberazione di Consiglio Comunale nr. 15 del 18/12/2024.

Le tariffe TARI per l'anno 2025 sono state approvate con deliberazione di Consiglio Comunale nr.6 del 21/05/2025.

Relativamente alle entrate tariffarie, in materia di agevolazioni/esenzioni/soggetti passivi, gli stessi dovranno:
non sono previste agevolazioni/esenzioni

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:

partecipare ai bandi resi disponibili dai vari Enti Pubblici ed assicurarsi la copertura delle spese per gli investimenti tramite le entrate in Conto Capitale rappresentate principalmente dagli oneri di urbanizzazione e dalle concessioni cimiteriali.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente:

non è previsto ulteriore indebitamento in quanto l'ente ha già attiva una procedura di ammortamento per i mutui aperti con Cassa Depositi e Prestiti.

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione di:
garantire il mantenimento dei servizi fondamentali rispettando gli equilibri di bilancio di parte corrente

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività:
allo svolgimento di tali funzioni

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà:
rispettare i vincoli di spesa rispetto alla capacità assunzionale dell'ente.
Non sono in ogni caso previste assunzioni di personale nel triennio 2026/2028.

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere:
congrue e non superiori allo stanziamento di bilancio.
Non sono previsti affidamenti che comportano una spesa superiore a € 100.000,00.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata a:

Rispettare le varie scadenze indicate nei cronoprogrammi.

L'unica opera pubblica ad oggi prevista nel triennio 2026/2028 è la seguente:

- Progetto RI.TU.A.L.E. Unesco – Tappa Castelnuovo Belbo – Riqualificazione Centro Storico – importo € 80.000 finanziato al 90% dalla Regione Piemonte

La scheda relativa al progetto di cui sopra non è ancora disponibile; sarà compito dell'Ente inserirla all'interno della Nota di Aggiornamento al DUPS.

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:

- Lavori di efficientamento energetico scuola primaria e campo sportivo, CUP: I94H22000890006, importo € 50.000,00

- Lavori di messa in sicurezza e adeguamento scuola primaria, CUP: I96B19000350001, importo € 895.000,00
- Lavori di messa in sicurezza immobile comunale, CUP: I99D23000020001, importo € 83.790,52

in relazione ai quali l'Amministrazione intende:

portare a compimento le opere rispettando i tempi indicati nei cronoprogrammi

Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)

Per quanto riguarda le opere della digitalizzazione finanziate dai fondi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), l'ente ha in essere i seguenti progetti:

1.4.1 - Esperienza del Cittadino - Comuni - Aprile 2022

Stato progetto: in verifica (in attesa di asseverazione)

Stato contrattualizzazione Completata

Codice CUP I91F22001420006

Descrizione progetto

1.4.1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - acquisto di 5 servizi

Data approvazione finanziamento 19/09/2022

Valore totale progetto € 79.922

1.4.4 - SPID CIE - Comuni - Aprile 2022

Stato progetto Liquidato

Stato contrattualizzazione Completata

Codice CUP I91F22001560006

Descrizione progetto

1.4.4 Adozione identità digitale - acquisto di 2 servizi

Data approvazione finanziamento 02/08/2022

Valore totale progetto € 14.000

1.2 - Abilitazione al Cloud - Comuni - Luglio 2022

Stato progetto In verifica (in attesa di asseverazione)

Stato contrattualizzazione Completata

Codice CUP I91C22001220006

Descrizione progetto

1.2 Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud - acquisto di 9 servizi

Data approvazione finanziamento 14/12/2022

Valore totale progetto € 47.427

1.4.3 - pagoPA - Comuni - Settembre 2022

Stato progetto Liquidato

Stato contrattualizzazione Completata

Codice CUP I91F22004160006

Descrizione progetto

1.4.3 Adozione PagoPA e AppIO - acquisto di 7 servizi

Data approvazione finanziamento 15/03/2023

Valore totale progetto € 4.249

1.3.1 - PDND - Comuni - Ottobre 2022

Stato progetto Liquidato

Stato contrattualizzazione Completata

Codice CUP I51F22010670006

Descrizione progetto

1.3.1 Piattaforma Digitale Nazionale Dati - acquisto di 1 servizi

Data approvazione finanziamento 01/08/2023

Valore totale progetto € 10.172

1.4.3 Adozione PagoPA e AppIO - Comune di Castelnuovo Belbo

Stato progetto Completato (asseverazione passata)

Stato contrattualizzazione Completata

Codice CUP I91F23001500006

Descrizione progetto

1.4.3 Adozione PagoPA e AppIO - acquisto di 12 servizi

Data approvazione finanziamento 06/03/2024

Valore totale progetto € 2.916

1.4.5 - Notifiche Digitali - Comuni - maggio 2024

Stato progetto Avviato

Stato contrattualizzazione Completata

Scadenza completamento attività Entro il 03/12/2025

Codice CUP I91F22004540006

Descrizione progetto

1.4.5 Digitalizzazione degli avvisi pubblici - acquisto di 3 servizi

Data approvazione finanziamento 14/11/2024

Valore totale progetto € 23.147

1.4.3 - pagoPA - Comuni - giugno 2024

Stato progetto Avviato

Stato contrattualizzazione Completata

Scadenza completamento attività Entro il 21/01/2026

Codice CUP I91F24000250006

Descrizione progetto

1.4.3 Adozione PagoPA e AppIO - acquisto di 21 servizi

Data approvazione finanziamento 10/01/2025

Valore totale progetto € 12.747

1.4.4 - ANPR ANSC - Comuni - luglio 2024

Stato progetto Avviato

Stato contrattualizzazione Completata

Scadenza completamento attività Entro il 04/10/2025

Codice CUP I51F24002110006

Descrizione progetto

1.4.4 Adozione identità digitale - acquisto di 1 servizi

Data approvazione finanziamento 24/01/2025

Valore totale progetto € 3.928,4

2.2.3 "Digitalizzazione delle procedure (SUAP e SUE)" - Enti Terzi - Comuni

Stato progetto Avviato

Stato contrattualizzazione Completata

Scadenza completamento attività entro il 31/01/2026

Codice CUP I91F25000160006

Descrizione progetto

2.2.3 Digitalizzazione delle procedure (SUAP e SUE) - acquisto di 1 servizi

Data approvazione finanziamento 06/05/2025

Valore totale progetto € 1.622,74

**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, l'Ente dovrà:
assicurare la salvaguardia degli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda la parte corrente che per quanto riguarda la parte capitale e assicurare il rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione dovrà essere indirizzata a:
assicurare un flusso di cassa non negativo e mantenere sempre monitorata la situazione di cassa dell'Ente in modo da limitare gli utilizzi dell'anticipazione di tesoreria, di cui l'ente ha spesso usufruito nel corso dell'ultimo quinquennio.

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

MISSIONE 01 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.”

Oggetto del presente programma della Missione 1 è il regolare funzionamento dell'attività amministrativa propria dell'ente, garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi, migliorare l'attività di coordinamento tra le varie unità operative, migliorare inoltre, il rapporto tra l'ente comunale e gli utenti dei servizi con le risorse proprie dell'ente e le dotazioni strumentali in essere. Sarà curata l'attività di comunicazione del comune verso la cittadinanza utilizzando a tal fine il sito istituzionale

MISSIONE 02 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

MISSIONE 03 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.

MISSIONE 04 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.”

MISSIONE 05 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.”

MISSIONE 06 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.”

MISSIONE 07 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

Anche in questo caso la presenza del centro sportivo potrebbe essere importante punto di riferimento per favorire lo sviluppo delle iniziative di promozione turistica in collaborazione della Pro-loco locale

MISSIONE 08 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.”

MISSIONE 09 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.”

Si conferma la volontà di mantenere a livelli elevati la cura e la manutenzione del territorio utilizzando a tal fine risorse umane interne all'ente, ed affidando altri servizi, quali la manutenzione del verde, a operatori economici esterni e con l'ausilio del proprio personale

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.

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.”

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.”

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.”

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

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.

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.”

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.

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.”

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.”

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

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

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

Fondo accantonamenti indennità --

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.

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

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 2021

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.”

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.”

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.”

Si riportano di seguito le tabelle relative alle spese per singola missione relative al bilancio di previsione 2025/2027, che verranno aggiornate in sede di approvazione del bilancio di previsione 2026/2028 entro il 31 dicembre 2025:

Riepilogo delle Missioni	Denominazione	Residui Presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno a cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI dell'anno 2026	PREVISIONI dell'anno 2027
	Disavanzo di Amministrazione			57.673,73	57.673,73	0,00	0,00
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	900.343,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	1.395.307,66 (0,00) 1.803.559,72	342.057,44 (0,00) 1.239.576,32	362.591,02 (0,00) (0,00)	362.591,02 (0,00) (0,00)
Totale Missione 2	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	9.575,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	25.500,00 (0,00) 30.735,30	24.500,00 (0,00) 34.075,00	24.500,00 (0,00) (0,00)	24.500,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	22.200,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	22.230,00 (0,00) 22.230,00	5.000,00 (0,00) 27.200,00	5.000,00 (0,00) (0,00)	5.000,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 7	Turismo	5.413,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	2.000,00 (0,00) 10.526,53	3.000,00 (0,00) 8.413,09	3.000,00 (0,00) (0,00)	3.000,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	16.657,16	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	24.500,00 (0,00) 39.055,00	68.590,00 (0,00) 85.247,16	68.590,00 (0,00) (0,00)	68.590,00 (0,00) (0,00)

Riepilogo delle Missioni	Denominazione	Residui Presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno a cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI dell'anno 2026	PREVISIONI dell'anno 2027
Totale Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	29.890,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	145.671,00 (0,00) 158.793,74	152.000,00 (0,00) 181.890,00	152.000,00 (0,00) (0,00)	152.000,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	50.709,90	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	114.433,00 (0,00) 186.062,43	82.000,00 (0,00) 132.709,90	82.000,00 (0,00) (0,00)	82.000,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	2.500,00 (0,00) 2.500,00	1.500,00 (0,00) 1.500,00	1.500,00 (0,00) (0,00)	1.500,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.517,27	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	17.100,00 (0,00) 18.617,27	18.000,00 (0,00) 19.517,27	18.000,00 (0,00) (0,00)	18.000,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	3.794,00 (0,00) 3.794,00	3.744,00 (0,00) 3.744,00	3.744,00 (0,00) (0,00)	3.744,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)

Riepilogo delle Missioni	Denominazione	Residui Presunti al termine dell'esercizio precedente quello cui si riferisce il bilancio		Previsioni definitive dell'anno precedente quello cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno a cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI dell'anno 2026	PREVISIONI dell'anno 2027
Totale Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	34.175,57 (0,00) 0,00	31.109,83 (0,00) (0,00) 2.060,00	30.576,25 (0,00) (0,00)	30.576,25 (0,00) (0,00)
Totale Missione 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	32.016,00 (0,00) 32.016,00	32.515,00 (0,00) (0,00) 32.515,00	32.515,00 (0,00) (0,00)	32.515,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	300.000,00 (0,00) 300.000,00	300.000,00 (0,00) (0,00) 300.000,00	300.000,00 (0,00) (0,00)	300.000,00 (0,00) (0,00)
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	960,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	265.000,00 (0,00) 283.615,07	265.000,00 (0,00) (0,00) 265.960,00	265.000,00 (0,00) (0,00)	265.000,00 (0,00) (0,00)
	Totale Titoli	1.037.266,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	2.384.227,23 (0,00) 2.891.505,06	1.329.016,27 (0,00) (0,00) 2.334.407,74	1.349.016,27 (0,00) (0,00)	1.349.016,27 (0,00) (0,00)
	Totale Generale delle Spese	1.037.266,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato previsione di cassa	2.441.900,96 (0,00) 2.891.505,06	1.386.690,00 (0,00) (0,00) 2.334.407,74	1.349.016,27 (0,00) (0,00)	1.349.016,27 (0,00) (0,00)

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

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 e alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio:

non sono previste varianti al P.R.G.C., né alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali.

Eventuali varianti al P.R.G.C., alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali saranno indicati all'interno della Nota di Aggiornamento al DUPS se previste.

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

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

Enti strumentali controllati

Non previsto

Società controllate

Non previsto

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

Enti strumentali partecipati

Non previsto

Società partecipate

Non previsto

G) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

L'ente si avvale principalmente di tre strumenti di programmazione: il Documento Unico di Programmazione Semplificato (DUPS), il bilancio di previsione triennale e il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO).