

COMUNE DI CASTELNUOVO BELBO

PROVINCIA DI ASTI

D.U.P.

**Documento Unico di Programmazione
semplificato**

2024/2026

(per enti con popolazione inferiore a 2.000 ab.)

SOMMARIO

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. 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

2. 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

3. GESTIONE RISORSE UMANE

4. 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) **Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali**
- E) **Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica**
- F) **Altri eventuali strumenti di programmazione**

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

1 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio
ANAGRAFE
TECNICO
SEGRETERIA
TURISMO
MANUTENTIVO

Servizi gestiti in forma associata

Servizio
POLIZIA MUNICIPALE
PROTEZIONE CIVILE
SERVIZI SCOLASTICI

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio
SOCIO ASSISTENZIALE
RACCOLTA E SMALTIMENTO RSU

Servizi affidati ad altri soggetti

Servizio
FINANZIARIO
TRIBUTI

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

Denominazione	% di partecipazione

Enti strumentali partecipati

Denominazione	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/.....	Note

Società controllate

Denominazione	% di partecipazione	Capitale sociale al 31/12/.....	Note

Società partecipate

Denominazione	% di partecipazione
Acquedotto Valtiglione	3,19%
G.a.i.a. S.p.a.	0,14%

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

.....
.....
.....

2 – Sostenibilità economico-finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12 dell'esercizio precedente € 135.484,74

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12 anno precedente € 135.484,74.

Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 1 € 56.939,41

Fondo cassa al 31/12 anno precedente – 2 € 20.606,67

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg. di utilizzo	Costo interessi passivi
anno precedente	n.	€ 842,74
anno precedente – 1	n.	€ 0,00
anno precedente – 2	n.	€ 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati(a)	Entrate accertate tit.1-2-3- (b)	Incidenza (a/b)%
anno precedente	16.120,99	628.653,07	2,56%
anno precedente – 1	16.599,96	616.269,36	2,69%
anno precedente – 2	9.729,04	784.653,18	1,24%

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

Eventuale

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €.173.021,19, per il quale il Consiglio Comunale ha definito un piano di rientro in n. 3 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. 57.673,73.

3 – 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	

Numero dipendenti in servizio al 31/12: 3

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
anno precedente	3	141.239,52	22,14
anno precedente – 1	4	184.706,86	32,53
anno precedente – 2	4	255.810,91	40,75
anno precedente – 3	4	265.288,10	44,06
anno precedente – 4	4	238.630,89	39,15

4 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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:
salvaguardia degli equilibri di bilancio tenuto conto che l'ente sta attuando un piano di rientro del disavanzo come da delibera del consiglio comunale nr. 12 del 29/05/2023

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni/esenzioni, le stesse dovranno:
non essere applicate considerati i motivi di cui sopra

Le politiche tariffarie dovranno:
essere finalizzate alla copertura dei servizi a domanda individuale

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

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:
non previsto

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

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

¹ Dare evidenza al fatto che il mandato non coincide con l'orizzonte temporale di riferimento del bilancio di previsione.

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

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività:
allo svolgimento delle attività in forma associata attraverso l'unione di cui l'ente fa parte

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà:
non sono previste assunzioni nel triennio 2024/2026

Programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, la stesse dovranno essere:
non sono previsti acquisti di beni e servizi sopra la soglia

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Principali investimenti programmati per il triennio 2024-2026

Opera Pubblica	2024	2025	2026
Lavori di efficientamento energetico edificio proprietà comunale	50.000,00€	0€	0
Totale	50.000,00€	0€	0€

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 messa in sicurezza immobile comunale in via Vittorio Emanuele

- Lavori di messa in sicurezza di edificio adibito a scuola primaria con adeguamento funzionale dei locali adiacenti

in relazione ai quali l'Amministrazione intende:
proseguire nell'esecuzione dei lavori

**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 e ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà:
assicurare la salvaguardia degli equilibri e i 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

D) 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

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

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

Enti strumentali controllati

Non previsto

Società controllate

Non previsto

Eventuale

Nel periodo di riferimento, relativamente agli organismi partecipati, sono 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

Non previsto