



COMUNE DI PIEVE DEL CAIRO

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO**

(D.U.P.S.)

2023 - 2025

PREMESSA

La programmazione 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-finanziaria 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.

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118.

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica, è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico ed 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.

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento. Inoltre, il decreto interministeriale del 18 maggio 2018 ha consentito agli enti con popolazione inferiore ai 2000 abitanti di redigere il D.U.P.S. in forma ulteriormente semplificata (par. 8.4.1 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio – all. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Rilevato che la popolazione residente nel Comune di Pieve del Cairo alla data del 31/12/2020 era pari a 1782 abitanti, il presente documento viene redatto in forma ulteriormente semplificata, come previsto del par. 8.4.1 del principio contabile applicato della programmazione di bilancio – all. 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

L'individuazione degli obiettivi consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede l'approfondimento dei seguenti aspetti:

- 1) le risultanze dei dati relativi al territorio, alla popolazione, alla situazione socio economica dell'Ente;
- 2) l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
- 3) la gestione delle risorse umane;
- 4) i vincoli di finanza pubblica.

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

1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				2.108
Popolazione residente al 31/12/2021 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	1770
	di cui:	maschi	n.	866
		femmine	n.	904
	nuclei familiari		n.	808
	comunità/convivenze		n.	4
Popolazione al 1 gennaio 2021			n.	1.782
Nati nell'anno	n.	4		
Deceduti nell'anno	n.	30		
		saldo naturale	n.	-26
Immigrati nell'anno	n.	78		
Emigrati nell'anno	n.	65		
		saldo migratorio	n.	13
Popolazione al 31-12-2021			n.	1.770
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	60
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	97
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	224
In età adulta (30/65 anni)			n.	855
In età senile (oltre 65 anni)			n.	534

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	0,46 %
	2018	0,88 %
	2019	0,41 %
	2020	0,28 %
	2021	0,23 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2017	1,78 %
	2018	1,81 %
	2019	2,33 %
	2020	2,78 %
	2021	1,69 %

1.2 – ECONOMIA INSEDIATA

Elenco della attività economiche in esercizio sul territorio:

- n. 3 esercizi di vicinato di tipo alimentare;
- n. 1 edicola;
- n. 2 tabaccai;
- n. 1 farmacia;
- n. 1 panificatore;
- n. 1 centro commerciale media struttura:
- n. 1 centro commerciale media struttura tipo misto;
- n. 1 centro commerciale media struttura di tipo non alimentare;
- n. 1 centro commerciale media struttura - arredamenti;
- n. 1 pizzeria da asporto;
- n. 12 pubblici esercizi;
- n. 1 lavatintoria;
- n. 1 barbiere;
- n. 4 parrucchiere per signora;
- n. 1 fabbro;
- n. 1 vendita legna presso il domicilio del consumatore;
- n. 1 fabbrica produzione materie plastiche;
- n. 1 fabbrica produzione prodotti alimentari orientali;
- n. 4 studi di commercialisti;
- n. 3 officine meccaniche;
- n. 1 falegnameria con servizio di onoranze funebri;
- n. 3 trincerie- giunterie;
- n. 1 vendita prodotti petroliferi;
- n. 1 distributore carburanti;
- n. 1 produzione e vendita uova;
- n. 1 allevamento maiali;
- n. 1 allevamento gamberi di fiume;
- n. 1 allevamento di capre da latte;
- n. 1 impresa edile;
- n. 2 case di riposo;
- n. 1 casa di cura;
- n. 1 banca;
- n. 1 esposizione di arredamenti

Attività istituzionali e altri:

- Amministrazione comunale;
- Scuole dell'infanzia, elementare e medie;
- Ufficio Postale;
- n. 2 studi medici.

Sono presenti, inoltre, una ventina di attività artigianali, collegate all'edilizia e connessi: muratori, elettricisti, idraulici, ecc.

1.3 TERRITORIO

Superficie in Kmq		25,51
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		2
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	8,00
* Comunali	Km.	13,00
* Vicinali	Km.	10,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	DELIBERA DI CONSIGLIO COMUNALE N. 10 DEL 31/07/2014
* Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.Lgs, 267/2000)		
	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	

2. ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Di seguito si elencano i servizi pubblici erogati dal Comune di Pieve del Cairo evidenziando la modalità di gestione degli stessi:

- Servizio di mensa scolastica: appaltato a società esterna per il periodo settembre 2022 – giugno 2024;
- Servizio di raccolta rifiuti solidi urbani interni con raccolta porta a porta e piazzola ecologica svolto da società esterna con smaltimento/recupero materiali presso centri autorizzati;
- Servizio trasporto scolastico alunni: gestito direttamente dal Comune;
- Servizio gestione peso pubblico: gestito direttamente dal Comune;
- Servizio illuminazione votiva: gestito direttamente dal Comune;
- Servizio biblioteca comunale: gestito da società esterna.

2.2 SOCIETA' ED ORGANISMI PARTECIPATI

Si riporta di seguito l'elenco delle partecipazioni possedute dall'ente:

- Gal Lomellina S.r.l. – quota partecipazione 1,88%: l'ente con deliberazione di Consiglio Comunale n. 15 del 29/09/2017 ha disposto la liquidazione della partecipazione posseduta a seguito dell'esaurimento della funzione per la quale Gal Lomellina S.r.l. era stato costituito, come disposto da Regione Lombardia. Gli enti partecipanti a Gal Lomellina S.r.l. sono in attesa della messa in liquidazione della società;
- Gal Risorsa Lomellina SCARL – quota di partecipazione 0,87%: il Comune di Pieve del Cairo partecipa con una quota di € 100,00 al capitale sociale del nuovo GAL costituito a seguito dell'ammissione del nuovo piano di sviluppo locale ad un finanziamento da parte di Regione Lombardia con decreto n. 7034 del 14/06/2017;
- Consorzio Energia Veneto in sigla CEV – quota di partecipazione 0,09%: il Comune di Pieve del Cairo partecipa con una quota di € 100,00 al capitale del Consorzio (deliberazione n. 36 del 16/04/2018) beneficiando delle convenzioni nazionali dello stesso per la fornitura di energia elettrica e gas e del servizio di Centrale Unica di Committenza.

3. GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

Personale in servizio al 31/12/2021

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	1	1	0
Cat.D1	2	2	0
Cat.C	3	3	0
Cat.B3	1	1	0
Cat.B1	0	0	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	7	7	0

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	7	350.135,24	25,89
2020	7	334.374,38	28,44
2019	7	366.954,05	33,89
2018	7	389.796,04	32,98
2017	8	460.098,61	32,26

4. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

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

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito e non ha ceduto spazi nell'ambito dei patti regionali o nazionali, i cui effetti influiranno sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S.

5. SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 883.943,95

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente*) 709.456,30

Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -1*) 260.324,64

Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -2*) 179.255,20

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	68.329,34	1.551.277,02	4,41
2020	77.677,53	1.558.885,91	4,98
2019	90.426,28	1.608.493,06	5,62

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

6 – ENTRATE

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2023

TITOLO TIPOLOGIA	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 ²⁾	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2023	2024	2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	18.930,00	21.569,22	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	242.386,17	757.477,90	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	329.556,23	48.184,74	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	883.943,95	1.173.041,93		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	180.662,98	previsione di competenza	1.190.086,07	1.161.838,00	1.161.838,00	1.162.838,00
			previsione di cassa	1.332.987,73	1.169.553,03		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	113.449,54	previsione di competenza	227.587,47	155.847,42	90.946,55	85.946,55
			previsione di cassa	257.733,46	269.297,42		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	36.686,75	previsione di competenza	290.058,02	268.749,41	266.615,46	266.315,46
			previsione di cassa	306.583,36	298.729,04		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	444.514,41	previsione di competenza	801.686,19	460.179,00	129.600,00	79.600,00
			previsione di cassa	957.678,94	904.693,41		
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	55.443,77	previsione di competenza	8.961,52	150.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	55.443,77	205.443,77		
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	0,00	previsione di competenza	8.961,52	150.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.961,52	150.000,00		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
			previsione di cassa	800.000,00	800.000,00		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	75.277,74	previsione di competenza	784.500,00	788.500,00	788.500,00	788.500,00
			previsione di cassa	910.090,00	921.080,38		
TOTALE TITOLI		906.035,19	previsione di competenza	4.111.840,79	3.935.113,83	3.237.500,01	3.183.200,01
			previsione di cassa	4.629.478,78	4.718.797,05		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		906.035,19	previsione di competenza	4.702.713,19	4.762.345,69	3.237.500,01	3.183.200,01
			previsione di cassa	5.513.422,73	5.891.838,98		

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.115.836,74	1.150.142,91	1.190.086,07	1.161.838,00	1.161.838,00	1.162.838,00	- 2,373
Contributi e trasferimenti correnti	267.308,08	180.537,90	227.587,47	155.847,42	90.946,55	85.946,55	- 31,522
Extratributarie	175.741,09	220.596,21	290.058,02	268.749,41	266.615,46	266.315,46	- 7,346
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.558.885,91	1.551.277,02	1.707.731,56	1.586.434,83	1.519.400,01	1.515.100,01	- 7,103
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	14.761,50	13.190,00	18.930,00	21.569,22	0,00	0,00	13,942
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.573.647,41	1.564.467,02	1.726.661,56	1.608.004,05	1.519.400,01	1.515.100,01	- 6,872
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	318.665,25	249.631,67	810.647,71	610.179,00	129.600,00	79.600,00	- 24,729
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	80.844,12	0,00	8.961,52	150.000,00	0,00	0,00	573,823
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	49.799,20	201.752,80	242.386,17	757.477,90	0,00	0,00	212,509
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	449.308,57	451.384,47	1.061.995,40	1.367.806,90	129.600,00	79.600,00	- 28,796
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.022.955,98	2.015.851,49	3.588.656,96	3.775.810,95	2.449.000,01	2.394.700,01	5,215

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2020	2021	2022	2023	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.127.752,73	1.160.598,76	1.332.987,73	1.169.553,03	- 12,260
Contributi e trasferimenti correnti	267.308,08	150.391,91	257.733,46	269.297,42	4,487
Extratributarie	198.687,34	209.223,63	306.583,36	298.729,04	- 2,562
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.593.748,15	1.520.214,30	1.897.304,55	1.737.579,49	- 8,419
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.593.748,15	1.520.214,30	1.897.304,55	1.737.579,49	- 8,419
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	135.878,00	259.943,92	1.013.122,71	1.110.137,18	9,576
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	130.643,31	0,00	8.961,52	150.000,00	573,823
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	266.521,31	259.943,92	1.022.084,23	1.260.137,18	23,29
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.860.269,46	1.780.158,22	3.719.388,78	3.797.716,67	2,106

6.1 ENTRATE TRIBUTARIE

IMU - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

L'IMU è stata introdotta in via sperimentale, a decorrere dal 1° gennaio 2012, dall'art. 13 del DL 6.12.2011 n. 201 convertito nella Legge 22/12/2011 n. 214, ed ha sostituito l'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI).

L'art. 1 comma 639 della Legge n. 127 del 27/12/2013 (Legge di stabilità 2014) ha introdotto la IUC - Imposta Unica Comunale – ed ha trasformato l'IMU dal 2014 a regime e non più in via sperimentale.

Il comma 738, art. 1, L. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) ha abolito, a decorrere dal 2020, l'Imposta Unica Comunale ad eccezione delle disposizioni relative alla Tassa sui Rifiuti ed ha disciplinato, nei commi da 739 a 783, la nuova Imposta Municipale Propria, che ha unificato l'Imposta Municipale Propria ed il Tributo sui Servizi Indivisibili.

Le previsioni di entrata relative alla nuova IMU per gli esercizi 2023-2025 sono formulate sulla base del gettito 2022 e delle relative aliquote approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 29/03/2022, che l'Ente intende riconfermare anche per l'esercizio 2023.

RECUPERO EVASIONE IMU – TASI – TARI

Nel corso dell'esercizio 2021 è ripresa l'attività di verifica ed accertamento sui tributi in oggetto, parzialmente sospesa nell'anno 2020 a causa della emergenza pandemica da diffusione del virus COVID 19. Nel corso dell'esercizio 2022 tale attività è stata proseguita e si prevede di continuare l'attività di verifica durante l'esercizio 2023 e successivi, dapprima attraverso controllo bonario e successivamente mediante emissione di avvisi di accertamento esecutivi per tutte le annualità non prescritte.

Relativamente alla TARI verrà proseguita l'attività di recupero coattivo degli avvisi di pagamento non riscossi autonomamente dall'ente avvalendosi di concessionario della riscossione abilitato ed iscritto all'apposito albo ministeriale. Anche tale attività è stata quasi completamente sospesa durante gli esercizi 2020 e 2021 a causa della emergenza pandemica.

Relativamente a tali entrate, la cui riscossione non ha carattere di certezza è iscritto in bilancio apposito fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato secondo la normativa vigente.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

La base imponibile è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel Comune. Tali redditi possono essere variabili in quanto influenzati dall'andamento dell'economia del paese, in particolare colpita durante l'esercizio 2020 dalla crisi economica ed occupazionale conseguente alla diffusione del virus COVID – 19 e dalla riforma delle aliquote Irpef introdotta dalla L. 234 del 30/12/2021.

La previsione è di difficile determinazione in quanto legata ai redditi effettivi dei contribuenti, non noti all'ente con certezza in particolare in questo esercizio a causa delle motivazioni di cui al paragrafo precedente.

Il gettito previsto è pari ad € 190.000,00 per ciascuno degli anni del triennio di riferimento, stimato sulla base degli incassi effettivi dell'esercizio 2022 (si precisa che negli esercizi 2020, 2021 e 2022 il gettito era stato stimato in complessivi 173.000,00 € per tenere conto degli effetti della crisi pandemica). L'aliquota attualmente vigente è pari allo 0,8% e si intende confermarla anche per l'esercizio 2023.

TASSA RIFIUTI - TARI

Il gettito TARI previsto nel bilancio di previsione 2023-2025 di € 262.838,00 corrisponde all'importo previsto per le relative annualità nel Piano Economico Finanziario 2022-2025 approvato con deliberazione del consiglio comunale n. 24/2022. Si segnala che detto piano, benché quadriennale, può essere rivisto con cadenza annuale in caso di sopravvenute esigenze e che le tariffe del tributo 2023 verranno approvate nel rispetto delle tempistiche attualmente vigenti ed in particolare l'art. 3, co. 5 – quinquies del DL 228/2021 che testualmente recita "A decorrere dall'anno 2022, i comuni, in deroga all'articolo 1, comma 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, possono approvare i piani finanziari del servizio di gestione dei rifiuti urbani, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno".

Relativamente a tali entrate, in considerazione dell'incertezza della riscossione effettiva, viene accantonato nel bilancio di previsione apposito fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato in base alla vigente normativa.

FONDO DI SOLIDARITA' COMUNALE

Tra le entrate del titolo I è previsto anche il fondo di solidarietà comunale, il cui importo per l'esercizio 2023 non è ancora stato comunicato alla data di redazione del presente documento. L'importo previsto in entrata è quindi stimato sulla base delle assegnazioni 2022 e degli incrementi previsto dal comma 774, art. 1, della L. 197/2022.

6.1.2. TRASFERIMENTI CORRENTI

Tra i trasferimenti correnti si segnalano:

- fondo sociale regionale: a consuntivo delle spese sostenute nel 2022 per collocamento minori in famiglia/comunità: l'importo previsto di € 5.000,00 è stato elaborato quale stima, sulla base di criteri di calcolo già adottati per l'anno 2022. Tale importo sarà oggetto di revisione in corso d'anno a seguito delle deliberazioni che verranno assunte dal locale Piano di Zona;
- contributo di € 500,00 da parte della Cittadella Sociale per il cofinanziamento delle borse di studio agli alunni meritevoli nell'AS 2022/2023;
- compartecipazione spese trasporto scolastico per € 1.000,00 da parte del Comune di Suardi;
- trasferimento compensativo IMU immobili merce – art. 3, DL 102/13 e DM 20/06/2014: € 891,80;
- trasferimento compensativo IMU coltivatori diretti e fabbricati rurali – art. 1, co. 707 e 708, L. 147/2013: € 37.760,51;
- trasferimento compensativo IMU immobili ad uso produttivo – art. 1, co. 21, L. 208/15: € 1290,38;
- contributi per incremento indennità di carica sindaco ex DM 23/07/2020 € 2.365,85 e per incremento indennità sindaco ed amministratori ex DM 30/05/2022 € 6.789,06;
- contributo per pasti personale scolastico: stimato € 3.600,00 sulla base dei trasferimenti degli esercizi precedenti;
- trasferimento per minori introiti Irpef: stimato € 5.000,00 sulla base di trasferimenti degli esercizi precedenti;
- contributo per maggiore spesa per energia e gas ex art. 1, co. 29, L. 197/2022: sono stati stanziati a livello nazione € 350 milioni da destinare ai comuni, quale contributo straordinario destinato al finanziamento delle spese energetiche e gas; la previsione di entrata è stimata in € 18.000,00, calcolati in proporzione rispetto alle assegnazioni 2022;
- contributo PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI CUP H41C23000020006: € 47.427,00, l'Ente è stato finanziato con decreto n. 85 – 4/2022 – PNRR – 2023.

6.2 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

VENDITA DI SERVIZI

In questa voce sono classificate tutte le entrate relative ai servizi erogati a pagamento dal Comune, tra cui i servizi a domanda individuale.

Il servizio più rilevante è quello della mensa scolastica, la cui previsione in incasso è pari ad € 25.000,00 in considerazione del numero di fruitori del servizio e delle tariffe approvate con deliberazione della Giunta Comunale n. 20/2022.

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

In questa sezione sono contabilizzati i proventi derivanti da:

- proventi per illuminazione votiva: € 13.000,00 – il servizio viene gestito in economia da parte dell'ente dall'anno 2018. La previsione di competenza è stata formulata sulla base degli avvisi di pagamento emessi nell'anno 2022, delle eventuali nuove attivazioni o cessazioni e coerentemente all'andamento delle riscossioni;
- proventi per la gestione del peso pubblico: € 4.700,00, stima effettuato sulla base degli incassi storici;
- fitti attivi di fabbricati: € 30.765,00, stima effettuata sulla base dei contratti di locazione di immobili in

- essere in cui l'ente è parte attiva;
- fitti reali di fondi: € 10.000,00, stima effettuata sulla base di contratto di locazione con società di trasporto pubblico stipulato nel corso dell'esercizio 2021;
 - diritti di sfruttamento cave: € 66.900,00 – la previsione è stata formulata sulla base della convezione in essere con la società titolare della autorizzazione;
 - canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e il canone di occupazione delle aree pubbliche destinate ai mercati: la previsione relativa a tale entrata è stata stimata sulla base degli incassi dell'esercizio 2021, primo anno di istituzione del nuovo canone. Il canone è gestito in modo disgiunto: la componente pubblicità ed affissioni è concessa ad apposito concessionario della riscossione (previsione € 7.000,00), la componente occupazioni di suolo pubblico e aree mercatali è gestita direttamente dall'ente (previsione € 12.650,00 aggiornata in previsione dell'esenzione introdotta con modifica al relativo regolamento comunale per occupazioni temporanee e permanenti con tende fisse e retrattili e per occupazioni temporanee con sedie e tavolini poste in essere da pubblici esercizi);
 - proventi derivanti dal costo di costruzione: € 13.500,00, per ciascuno degli anni inclusi nel triennio; i proventi presunti per l'anno 2023, ai sensi dell'art. 1, co. 460 della L. 232/2016, sono destinati al finanziamento di:
 - manutenzione ordinaria verde pubblico: € 3.500,00;
 - manutenzione ordinaria strade comunali: € 7.500,00;
 - manutenzione ordinaria edifici scolastici: € 2.500,00.

Le previsioni relative alle entrate sopra riportate sono state formulate sulla base degli andamenti storici delle riscossioni e delle tariffe attualmente vigenti.

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO DEGLI ILLECITI

Questa voce si riferisce sostanzialmente alle sanzioni per violazioni al codice della strada, che dal 2018 sono state riscosse dal Comune di Pieve del Cairo in quanto precedentemente tale funzione era delegata alla Unione Lombarda dei Comuni di Pieve del Cairo e Gambarana.

I proventi sono quantificati in € 5.800,00, sulla base delle stime di gettito elaborate dal Servizio competente.

Una quota di tale risorsa è accantonata a fondo crediti di dubbia esigibilità a copertura del rischio di mancati incassi (€ 2.397,72). Inoltre, per le sanzioni elevate nei tratti di strada extra-comunale è prevista la corresponsione del 50% dell'incasso, al netto delle spese, all'ente proprietario della strada (Provincia di Pavia); è pertanto prevista apposita voce di spesa inerente il trasferimento di tali somme.

I proventi per sanzioni citati, a norma del codice della strada, hanno inoltre destinazione vincolata per una quota almeno pari al 50% (al netto del fondo crediti di dubbia esigibilità e della eventuale quota di competenza provinciale se dovuta), che viene destinata con specifica deliberazione prima dell'approvazione del bilancio di previsione - deliberazione della Giunta Comunale n. 22/2022.

6.3 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale previste nel triennio 2023-2025 si riferiscono a:

- tipologia 40200 – CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
 - i commi da 29 a 34, art. 1, L. 160/2020 hanno previsto, fino all'esercizio 2024, l'erogazione a favore dei comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti di un contributo pari ad € 50.000,00 volto a finanziare investimenti destinati ad opere pubbliche in materia di:
 - a) *efficientamento energetico, ivi compresi interventi volti all'efficientamento dell'illuminazione pubblica, al risparmio energetico degli edifici di proprietà pubblica e di edilizia residenziale pubblica, nonché all'installazione di impianti per la produzione di energia da fonti rinnovabili;*
 - b) *sviluppo territoriale sostenibile, ivi compresi interventi in materia di mobilità sostenibile, nonché interventi per l'adeguamento e la messa in sicurezza di scuole, edifici pubblici e patrimonio comunale e per l'abbattimento delle barriere architettoniche.*

È pertanto previsto, per gli esercizi 2023 e 2024, l'importo di € 50.000,00 quale trasferimento ministeriale. Tali risorse sono confluite nel Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza: Missione 2,

Componente 4, Investimento 2.2;

- contributo di cui alla L. 234/2021, art. 1, co. 407 per manutenzione straordinaria strade, marciapiedi ed arredo urbano per € 5.000,00 per l'anno 2023;
 - contributo regionale Crescere nella bellezza Misura G-H 7.5.01, cui l'ente ha avuto accesso mediante il GAL Risorsa Lomellina, per € 180.000,00 finalizzato alla manutenzione straordinaria di beni culturali;
 - contributo Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza Missione 1, Componente 1, Investimento 1.4, Misura 1.4.5 Estensione utilizzo piattaforma notifiche digitali per € 23.147,00: l'Ente è stato finanziato mediante decreto n. 131 – 1/2022 PNRR;
 - contributo Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza Missione 1, Componente 1, Investimento 1.4, Misura 1.4.3 Adozione piattaforma PagoPA per € 10.319,00: l'Ente è stato finanziato mediante decreto n. 127 – 2 2022 – PNRR – 2023;
 - contributo Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza Missione 1, Componente 1, Investimento 1.3, Misura 1.3.1 Piattaforma Nazionale Digitale Dati per € 10.172,00: l'Ente è stato finanziato mediante decreto n. 152 – 2 2022 – PNRR – 2023;
 - contributo PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI CUP H41F22000160006: € 79.922,00 per l'anno 2023;
 - contributo PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.3 ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA CUP H41F22000560006: € 10.319,00 per l'anno 2022;
 - contributo PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.3 ADOZIONE APP IO CUP H41F22001070006: € 8.019,00 per l'anno 2023
 - contributo PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.4 ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME SPID E CIE CUP H41F22001060006: 14.000,00 per l'anno 2023;
- tipologia 40300 – ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE:
- proventi da diritti di escavazione destinati agli investimenti per € 73.100,00; la previsione di entrata è formulata sulla base delle stime dei quantitativi estratti dalla società titolare di autorizzazioni nell'anno 2022;
- tipologia 40500 ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE:
- proventi da oneri di urbanizzazione i proventi presunti per l'anno 2023 ammontanti a € 6.500,00, ai sensi dell'art. 1, co. 460 della L. 232/2016, sono destinati al finanziamento di opere di manutenzione straordinaria strade per € 3.570,00 e manutenzione straordinaria edifici di culto per € 2.930,00.

6.4 RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ

Durante il triennio 2023-2025 è previsto il ricorso all'indebitamento mediante attivazione di nuovi prestiti con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. per € 150.000,00 destinati al finanziamento di opere di costruzione di nuovi loculi cimiteriali.

Gli oneri di ammortamento sulle spese correnti, relativi alle quote interessi dei prestiti già contratti e dei nuovi prestiti da attivare, rientrano nei limiti fissati dalla legge sul totale delle entrate correnti accertate nell'ultimo esercizio chiuso, come evidenziato nella tabella successiva.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2023

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.150.142,91	1.140.946,00	1.134.946,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	180.537,90	94.302,16	70.018,16
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	220.596,21	212.304,46	235.404,46
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.551.277,02	1.447.552,62	1.440.368,62
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	155.127,70	144.755,26	144.036,86
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	61.959,92	64.644,56	61.165,53
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		93.167,78	80.110,70	82.871,33
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	1.505.915,05	1.577.642,45	1.489.744,48
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	150.000,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.655.915,05	1.577.642,45	1.489.744,48
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

7. – SPESE

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2023 PER TITOLI

TITOLO	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 ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	315.042,67	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.844.716,55 0,00 2.018.691,80	1.574.416,19 560.156,94 0,00 1.865.036,41	1.428.002,03 0,00 0,00	1.426.696,02 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	198.012,99	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.182.290,16 0,00 1.316.741,04	1.371.156,90 783.061,30 0,00 1.569.175,00	133.100,00 0,00 0,00	83.100,00 0,00 0,00
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	9.961,52 0,00 9.961,52	150.000,00 0,00 0,00 150.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	2.675,41	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	81.244,96 0,00 81.244,96	78.272,60 0,00 0,00 80.948,01	87.897,98 0,00 0,00	84.903,99 0,00 0,00
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	800.000,00 0,00 800.000,00	800.000,00 0,00 0,00 800.000,00	800.000,00 0,00 0,00	800.000,00 0,00 0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	131.163,61	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	784.500,00 0,00 953.673,15	788.500,00 58.287,22 0,00 966.217,82	788.500,00 0,00 0,00	788.500,00 0,00 0,00
TOTALE DEI TITOLI		646.894,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.702.713,19 0,00 5.180.312,47	4.762.345,69 1.401.505,46 0,00 5.431.377,24	3.237.500,01 0,00 0,00	3.183.200,01 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		646.894,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.702.713,19 0,00 5.180.312,47	4.762.345,69 1.401.505,46 0,00 5.431.377,24	3.237.500,01 0,00 0,00	3.183.200,01 0,00 0,00

7.1 PROGRAMMAZIONE DEL PERSONALE E RISPETTO LIMITI DI SPESA

Il DL n. 80/2021 all'art. 6 ha introdotto il Piano Integrato di Attività ed Organizzazione (PIAO) quale strumento finalizzato ad assicurare la qualità e la trasparenza dell'attività amministrativa e migliorare la qualità dei servizi ai cittadini e alle imprese. L'adozione di tale piano, secondo il decreto, è anche finalizzata ad una costante e progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi.

Il D.P.R. 24 giugno 2022, n. 81, ha individuato gli adempimenti relativi ai piani assorbiti dal PIAO; in particolare, con riferimento alla programmazione del personale, l'articolo 1, comma 1, lettera a) del decreto citato ha sancito l'assorbimento nel PIAO del Piano dei fabbisogni di cui all'articolo 6, commi 1 e 4 del d.lgs. 165/2001, che verrà quindi incluso nella sezione n. 3.3 del PIAO per il triennio 2023/2025, da adottarsi, in caso di differimento del termine previsto a legislazione vigente per l'approvazione del bilancio di previsione, a norma dell'art. 8, co. 2, del DM 132/2022, entro 30 giorni dal termine per l'approvazione del bilancio di previsione.

Al fine di adeguare la disciplina del DUP all'articolo 6 del decreto-legge n. 80/2022, che ha inserito il Piano dei fabbisogni di personale nel PIAO, la Commissione Arconet ha predisposto lo schema del DM, di aggiornamento dell'allegato 4/1 al d.lgs. n. 118 del 2011, per prevedere che la Parte 2 della Sezione Operativa del DUP (SeO) definisce, per ciascuno degli esercizi previsti nel DUP, le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale, determinate sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi.

Con riferimento alla programmazione del personale, che verrà sviluppata dettagliatamente nel redigendo PIAO 2023/2025, si evidenzia che non sono previste cessazioni di personale nel triennio in oggetto e, conseguentemente, non vengono programmate nuove assunzioni di personale, né a tempo indeterminato né a tempo determinato.

Si allega al presente documento l'allegato n. 1, a formarne parte integrante e sostanziale, nel quale vengono dettagliate le spese di personale per il triennio 2023/2025 incluse nel bilancio di previsione ed attestato il rispetto dei limiti di cui all'art. 33, co. 2, D.L. 34/2019 – DM 17/03/2020 e dell'art. 1, co. 557 quater, L. 296/2026. Si precisa che nell'elaborazione delle previsioni di spesa si è tenuto conto degli effetti derivanti dal rinnovo contrattuale (CCNL 16/11/2022) e della introduzione per il solo esercizio 2023 dell'emolumento accessorio di cui all'art. 1, commi 330-333, L. 197/2022.

Ai fini dell'applicazione dell'art. 1, comma 557, e seguenti della L. 296/2006 e s.m.i, a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale del fabbisogno di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio 2011/2013 ammontante ad € 442.200,64 per il Comune di Pieve del Cairo; si rileva che la spesa di personale degli anni cui il presente documento si riferisce, non supera la spesa massima indicata.

Relativamente agli incarichi di cui all'art. 9 comma 28 del D.L. 78/2010, la spesa strettamente necessaria relativa a personale a tempo flessibile per far fronte alle cogenti esigenze dell'ente è stata definita con deliberazione di Giunta Comunale n. 44 del 28/05/2021 ed ammonta ad € 1.700,00 (relativa ad oneri diretti e riflessi). Nel triennio 2023/2025 non sono previste assunzioni di personale a tempo determinato.

Relativamente alla facoltà assunzionale dell'ente, si rileva che ai sensi dell'art. 33, comma 2 del D.L. 34/2019 e del D.M. attuativo del 17/03/2020 il Comune di Pieve del Cairo si colloca al di sotto del valore soglia stabilito dall'art. 4, co. 1 del citato D.M. per i comuni della fascia di appartenenza (da 1.000 a 1.999 abitanti) e che la spesa di personale degli anni cui il presente documento si riferisce, comprensiva della capacità assunzionale consentita, non supera la spesa massima determinata ai sensi dell'art. 4, co. 1 DM 17/03/2020.

7.2 SPESE CORRENTI

SPESE PER ENERGIA ELETTRICA E GAS

Con riferimento alle spese correnti si evidenzia, anche per l'esercizio 2023, un netto incremento degli stanziamenti di uscita, rispetto all'esercizio 2021 e precedenti, per le spese di fornitura di energia elettrica e gas.

In considerazione dell'andamento delle spese nel corso del 2022 e delle previsioni di ARERA per i primi mesi del 2023 (- 34,20% per il gas e - 19,5% per l'energia elettrica), sono state formulate le seguenti previsioni di spesa (valide per tutti gli esercizi di riferimento):

ENERGIA ELETTRICA PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA STRADE

ASSESTATO 2022	IMPEGNATO 2022	SPESA EFFETTIVA 2022*	PREVISIONE 2023-2024-2025	DIFFERENZA PREVISIONE 2023 e segg./SPESA EFFETTIVA 2022
118.000,00 €	106.000,00 €	99.860,37 €	80.000,00 €	-20%
* spesa come da consuntivo fatture 01/01/2022 – 31/12/2022				

ENERGIA ELETTRICA PER EDIFICI COMUNALI

ASSESTATO 2022	IMPEGNATO 2022	SPESA EFFETTIVA 2022*	PREVISIONE 2023-2024-2025	DIFFERENZA PREVISIONE 2023 e segg./SPESA EFFETTIVA 2022
52.729,12 €	49.072,00 €	41.500,00 €	36.000,00 €	-14%
* spesa come da consuntivo fatture 01/01/2022 – 31/12/2022 ad esclusione di n. 7 POD per i quali la spesa stimata per il mese di dicembre è pari ad € 500,00 (già inclusa nella voce "spesa effettiva 2022".				

GAS

ASSESTATO 2022	IMPEGNATO 2022	SPESA EFFETTIVA 2022*	PREVISIONE 2023-2024-2025	DIFFERENZA PREVISIONE 2023 e segg./SPESA EFFETTIVA 2022
89.105,00 €	87.105,00 €	77.064,61 €	57.000,00 €	-26%
* spesa come da consuntivo fatture 01/01/2022 – 31/12/2022				

Relativamente alle spese in esame, l'art. 1, co. 29, L. 197/2022 ha istituito un contributo straordinario destinato al finanziamento delle spese energetiche e gas (sono stati stanziati a livello nazionale € 350 milioni da destinare ai comuni); la relativa previsione di entrata è stimata in € 18.000,00, per l'esercizio 2023, calcolata in modo proporzionale rispetto ai criteri di assegnazione dei contributi per l'esercizio 2022. Tale entrata è stata destinata al finanziamento delle spese sopra descritte in maniera proporzionale al peso di ciascuna voce sul totale delle spese (energia elettrica per illuminazione pubblica strade 46% del totale, energia elettrica per illuminazione edifici 21% del totale, gas 33% del totale).

SPESE PER PROVVEDIMENTI DI TUTELA MINORILE

Anche nell'esercizio 2023 sono previste spese derivanti da provvedimenti di tutela minorile che prevedono il collocamento in comunità ovvero presso famiglie affidatarie; la previsione di spesa riguarda solo alcuni mesi dell'anno in considerazione dell'andamento dei progetti e degli step intermedi di verifica degli stessi, sulla base di quanto riportato dal servizio sociale.

Come indicato nella ultima nota di aggiornamento al DUP 2022/2024, si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2022 sono state assegnate all'ente, a consuntivo delle spese 2021, risorse aggiuntive rispetto alle previsioni di bilancio (fondo di solidarietà minori da Piano di Zona - € 20.402,45 - e di fondo sociale regionale - € 18.488,93). Tali entrate erano state destinate a potenziali ulteriori spese per minori nel corso del 2022, che non si sono realizzate. Tali risorse incrementalmente sono quindi state vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 e destinate a finanziare le medesime spese per l'esercizio 2023, con applicazione dell'avanzo

vincolato presunto per € 38.891,38.

Si evidenzia altresì che nel caso in cui, nel corso dell'esercizio, l'andamento dei progetti inerenti i minori dovesse essere diverso da quanto inizialmente preventivato, l'ente potrà in essere le misure necessarie per la copertura delle eventuali ulteriori spese.

7.3 GLI INVESTIMENTI

Nel triennio 2023-2025 sono previste le seguenti risorse per investimenti:

ESERCIZIO 2023

- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI CUP H41F22000160006: € 79.922,00 (cap. U 100022 finanziato con contributo PNRR – cap. E 124);
- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.3 ADOZIONE PIATTAFORMA PAGOPA CUP H41F23000080006: € 10.319,00 (cap. U 151020 finanziato con contributo PNRR – cap. E 100029);
- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.3 ADOZIONE APP IO CUP H41F22001070006: € 8.019,00 (cap. U 100024 finanziato con contributo PNRR – cap. E 127);
- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.4 ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME SPID E CIE CUP H41F22001060006: 14.000,00 (cap. U 100025 finanziato con contributo PNRR – cap. E 128)
- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI CUP:H41F22003010006: 23.147,00 (cap. U 100026 finanziato con contributo PNRR – cap. E 129);
- Investimento PNRR AVVISO Missione 1, Componente 1, Investimento 1.3, Misura 1.3.1 Piattaforma Nazionale Digitale Dati CUP H41F22008690006: € 10.172,00 (cap. U 151021 finanziato con contributo PNRR – cap. E 100030);
- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 8.500,00 (cap. U 151002 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie edifici scolastici per € 75.095,90 (cap. U 151003 finanziato con risorse proprie di parte capitale PER € 10.000,00 e con FPV di parte capitale per € 65.095,90);
- Manutenzione straordinaria beni mobili per € 15.000,00 (cap. U. 151004 finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Investimento PNRR M2.C4 INVESTIMENTO 2.2. - CUP: H44J22000260001 EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO MUNICIPALE: € 50.000,00 (cap. U 151016 finanziato con FPV di parte capitale per € 50.000,00);
- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 2 - COMPONENTE 4 - INVESTIMENTO 2.2 messa in sicurezza e manutenzione straordinaria patrimonio pubblico (Ex. L. 160/2019): 50.000,00 (cap. U 151017 finanziato con contributo PNRR – cap. E 7034/3);
- Manutenzione straordinaria piazza per € 485.300,00 (cap. U. 700091 finanziato con FPV di parte capitale da finanziamento regionale – cap. E 7085 esercizio 2022);
- Manutenzione straordinaria edifici culturali per € 180.000,00 cap. U 150996 – finanziato con contributo Regione Lombardia/GAL Risorsa Lomellina “Crescere nella Bellezza” – cap. E 7088);
- Progettazione edifici culturali per € 2.100,00 (cap. U 150997 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzione straordinaria edifici di culto per € 2.930,00 (cap. U 150998 – finanziato con proventi concessioni edilizie – cap. E 3250);
- Progettazione edifici sportivi per € 6.500,00 (cap. U 150999 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzione straordinaria piastra gioco basket per € 45.430,00 (cap. U 151009 finanziato con FPV di parte capitale da contributo regionale DGR XI/6047)
- Manutenzione straordinaria parco giochi per € 5.000,00 (cap. U 700081 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzione straordinaria strade per € 8.570,00 (cap. U 113222 – finanziato con risorse proprie di parte capitale per € 5.000,00, con proventi concessioni edilizie per € 3.570,00 – cap. E 3250 e con FPV di parte capitale per € 80.822,00);

- Manutenzione straordinaria strade, marciapiedi ed arredo urbano per € 5.000,00 (cap. 113226 finanziato con il contributo ministeriale di cui alla L. 234/2021, art. 1 co. 407);
- Manutenzione straordinaria cimiteri per € 28.926,80,00 (cap. U 700039 finanziato con FPV di parte capitale);
- Interventi di messa in sicurezza cimiteri per € 1.903,20 (cap. U 700040 finanziato con FPV di parte capitale da trasferimenti regionali – cap. E 7013/esercizio 2022);
- Costruzione nuovi loculi cimiteriali per € 150.000,00 (cap. U 700041 – finanziato con attivazione nuovo mutuo CdP S.p.A. – cap. E 5115).

ESERCIZIO 2024

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 27.100,00 (cap. U 151002 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie edifici scolastici per € 10.000,00 (cap. U 151003 finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 5.000,00 (cap. U 151004 finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 2 - COMPONENTE 4 - INVESTIMENTO 2.2 messa in sicurezza e manutenzione straordinaria patrimonio pubblico (Ex. L. 160/2019): 50.000,00 (cap. U 151018 finanziato con contributo PNRR – cap. E 7034/4);
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 16.500,00 (cap. U 113222 finanziato con risorse proprie cap. di parte capitale per € 10.000,00 e con proventi concessioni edilizie per € 6.500,00 – cap. E 3250).

ESERCIZIO 2025

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 27.100,00 (cap. U 151002 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie edifici scolastici per € 10.000,00 (cap. U 151003 finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 5.000,00 (cap. U 151004 finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 16.500,00 (cap. U 113222 finanziato con risorse proprie cap. di parte capitale per € 10.000,00 e con proventi concessioni edilizie per € 6.500,00 – cap. E 3250).

7.4 PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

Si dettagliano di seguiti le spese, incluse nel bilancio di previsione 2023/2025, finanziate con risorse afferenti il Piano Nazionale di ripresa e Resilienza:

Esercizio 2023:

- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.5 PIATTAFORMA NOTIFICHE DIGITALI CUP:H41F22003010006: 23.147,00 (cap. U 100026 finanziato con contributo PNRR – cap. E 129)/decreto di finanziamento n. 131 – 1/2022 PNRR: attività da avviare;
- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 2 - COMPONENTE 4 - INVESTIMENTO 2.2 messa in sicurezza e manutenzione straordinaria patrimonio pubblico (Ex. L. 160/2019): 50.000,00 (cap. U 151017 finanziato con contributo PNRR – cap. E 7034/3): attività da avviare;
- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI CUP H41F22000160006: € 79.922,00 (cap. U 100022): attività avviata – già impegnato € 17.080,00;

- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.3 ADOZIONE APP IO CUP H41F22001070006: € 8.019,00(cap. U 100024): attività avviata – già impegnato € 3.623,40);
- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 MISURA 1.4.4 ESTENSIONE UTILIZZO PIATTAFORME SPID E CIE CUP H41F22001060006: € 14.000,00 (cap. U 100025): attività avviata – già impegnato € 4.880,00;
- PNRR M2.C4 INVESTIMENTO 2.2. - CUP: H44J22000260001 EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO MUNICIPALE € 50.000,00 – sostituzione serramenti (cap. U 151016): attività avviata;
- Investimento PNRR AVVISO Missione 1, Componente 1, Investimento 1.3, Misura 1.3.1 Piattaforma Nazionale Digitale Dati CUP H41F22008690006: € 10.172,00 (cap. U. 151021): attività da avviare;
- Attività PNRR AVVISO MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI CUP H41C23000020006: € 47.427,00 (cap. U 151019): attività da avviare.

Esercizio 2024:

- Investimento PNRR AVVISO MISSIONE 2 - COMPONENTE 4 - INVESTIMENTO 2.2 messa in sicurezza e manutenzione straordinaria patrimonio pubblico (Ex. L. 160/2019): 50.000,00 (cap. U 151018 finanziato con contributo PNRR – cap. E 7034/4): attività da avviare.

Residui anni precedenti

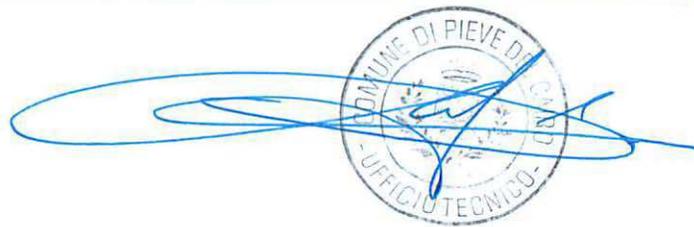
Si riportano di seguito le spese a residuo afferenti progetti finanziati da risorse PNRR:

- PNRR M2.C4 INVESTIMENTO 2.2. - CUP: H49J21007210001 MESSA IN SICUREZZA E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO PUBBLICO € 45.503,69 – serramenti edifici scolastici (cap. U 151012): attività avviata;
- PNRR M2.C4 INVESTIMENTO 2.2. - CUP: H49J21007200001 EFFICIENTAMENTO ENERGETICO PALAZZO MUNICIPALE € 45.000,00 – sostituzione centrale termica (cap. U. 151014): attività avviata;

8.1 – PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

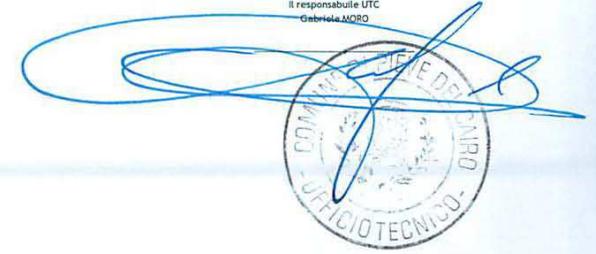
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria			Importo Totale *
	Primo anno *	Secondo anno *	Terzo anno *	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ -	€ -	€ -	€ -
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 150.000	-	-	€ 150.000
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	-	-	-	-
stanziamenti di bilancio		€ -	€ -	
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto- legge 31 ottobre 1991, 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	€ 180.000	-	-	€ 180.000
totale	€ 320.000	€ -	€ -	€ 320.000



SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025

Numero intervento CUI	Cod. Int. Amm.ne	Codice CUP	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del Procedimento	Lotto funzionale	lavoro complesso	Codice ISTAT			Localizzazione codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità	Valore Stimato				Importo complessivo *	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento *	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privati		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma			
							Reg	Prov	Com						Primo anno *	Secondo anno *	Terzo anno *	Costi su annualità successive *				Importo	tipologia				
00482760186202300001	-		2023	Gabriele MORO	SI	No	3	018	0113		Nuova costruzione	Edificio cimiteriale	Opere di realizzazione nuovi loculi - cimitero capoluogo	Media	€ 150.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 150.000,00	-	-	-	-	-	-	-
00482760186202300002	-		2023	Gabriele MORO	SI	No	3	018	0113		Risanamento conservativo	Edificio culturale	Risanamento conservativo di Palazzo Amisani con realizzazione di punto di accoglienza turistica e bike sharing	Alta	€ 180.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 180.000,00	-	-	-	-	-	-	

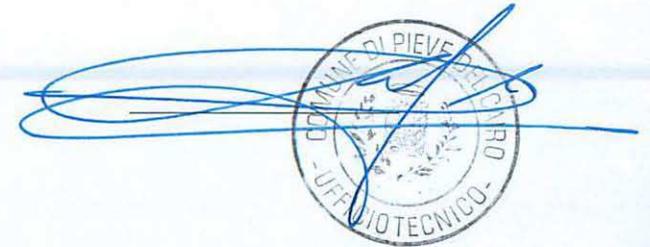
Il responsabile UTC
Gabriele MORO



PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2022/2024 COMUNE DI PIEVE DEL CAIRO

Numero Intervento CUI	Codice CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	Responsabile del Procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità	Livello di priorità	Conformità urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello progettazione	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
											codice AUSA	denominazione	
00482780186202300001		Opere di realizzazine nuovi loculi - cimitero capoluogo	Geom.Gabriele Moro	€ 150.000	€ 150.000	Incremento degli spazi destinati alla tumulazione	medio	si	si	Ipotesi progettuale			
00482780186202300002		Risanamento conservativo di Palazzo Amisani con realizzazione di punto di accoglienza turistica e bike	Geom.Gabriele Moro	€ 180.000	€ 180.000	Risanamento conservativo di Palazzo Amisani	alta	si	si	Ipotesi progettuale			

* migliaia



8.2 – PROGRAMMA BIENNALE FORNITURE E SERVIZI

ALLEGATO II – SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PIEVE DEL CAIRO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA ⁽¹⁾

TIPOLOGIA RISORSE	Disponibilità finanziaria		Importo totale
	2023	2024	
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
Stanzamenti di bilancio	271.800,00	271.800,00	543.600,00
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge del 31 ottobre 1990, n.310 convertito in legge 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
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00
Totale	271.800,00	271.800,00	543.600,00

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 ma non visualizzate in programma

**ALLEGATO II – SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PIEVE DEL CAIRO**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI (1)	Cod. Fiscale Ammine	Prima annualità del primo progr. nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizi- one presente in programmi di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (ragioni)	Settore	CPV (5)	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6)	Resp. del procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidam. di importo completam. iniziale	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CONTRATTO DI COMMITTENZA O SOGGETTO ADDEBITORE AL QUALE SI FA RIFERIMENTO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Acquisto aggiunto o variato o modifica program. (11)			
																2023	2024	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)			Codice AUSA	Denominaz. Tit.	
																				Importo	Tipol.				
0040270196202200001	0040270196				NO		NO		SERV450	5591000-6	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	1	BELLOMO DANIELE	0	NO	46.600,00	46.600,00	46.600,00	140.400,00	0,00					
0040270196202200002	0040270196				NO		NO		SERV450	9091100-3	GESTIONE SERVIZIO RIFIUTI SOLIDI URBANI E CONNESSO CENTRO DI BRACCOLA	1	GABRIELE MORO	0	NO	225.000,00	225.000,00	225.000,00	675.000,00	0,00	99				
																771.600,00	771.600,00	771.600,00	415.400,00	0,00					

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) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione 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
- (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

**ALLEGATO II – SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI PIEVE DEL CAIRO**

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

CODICE UNICO INTERVENTO – CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
-------------------------------	-----	----------------------	--------------------	---------------------	--

Note

(1) breve descrizione dei motivi

9 – RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

9.1 EQUILIBRI DI BILANCIO

**BILANCIO ASSESTATO
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.173.041,93		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		21.569,22	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>	(+)		1.586.434,83 0,00	1.519.400,01 0,00	1.515.100,01 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> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.574.416,19 0,00 70.556,03	1.428.002,03 0,00 70.556,03	1.426.696,02 0,00 70.590,53
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		24.500,00	24.500,00	24.500,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		78.272,60 0,00 0,00	87.897,98 0,00 0,00	84.903,99 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-69.184,74	-21.000,00	-21.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		48.184,74 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>	(+)		21.000,00 0,00	21.000,00 0,00	21.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	757.477,90	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	760.179,00	129.600,00	79.600,00
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	(-)	21.000,00	21.000,00	21.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(-)	150.000,00	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>	(-)	1.371.156,90 0,00	133.100,00 0,00	83.100,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	24.500,00	24.500,00	24.500,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)	150.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	150.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	48.184,74		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-48.184,74	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

9.2 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.173.041,93								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		48.184,74 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Fondo pluriennale vincolato		779.047,12	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.169.553,03	1.161.838,00	1.161.838,00	1.162.838,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.865.036,41	1.574.416,19	1.428.002,03	1.426.696,02
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	269.297,42	155.847,42	90.946,55	85.946,55			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	298.729,04	268.749,41	266.615,46	266.315,46					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	904.693,41	460.179,00	129.600,00	79.600,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.569.175,00	1.371.156,90	133.100,00	83.100,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	205.443,77	150.000,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.847.716,67	2.196.613,83	1.649.000,01	1.594.700,01	Totale spese finali	3.584.211,41	3.095.573,09	1.561.102,03	1.509.796,02
Titolo 6 - Accensione di prestiti	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	80.948,01	78.272,60	87.897,98	84.903,99
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	921.080,38	788.500,00	788.500,00	788.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	966.217,82	788.500,00	788.500,00	788.500,00
Totale titoli	4.718.797,05	3.935.113,83	3.237.500,01	3.183.200,01	Totale titoli	5.431.377,24	4.762.345,69	3.237.500,01	3.183.200,01
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	5.891.838,98	4.762.345,69	3.237.500,01	3.183.200,01	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.431.377,24	4.762.345,69	3.237.500,01	3.183.200,01
Fondo di cassa finale presunto	460.461,74								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

* Indicare gli anni di riferimento.

10 – PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Vengono di seguito descritti i principali obiettivi delle missioni attivate.

MISSIONE 1

Servizi istituzionali, generali e di gestione

- Riqualficazione generale di Piazza Paltineri, già prevista nel bilancio 2022, al fine di una rigenerazione urbana organica del centro storico unitamente alla manutenzione straordinaria di Palazzo Amisani, come meglio descritto alla missione n. 5. In termini prospettici è intenzione dell'Amministrazione completare tale rigenerazione mediante il progetto strutturale restauro di Piazza Corte Grande attraverso fondi derivanti dalle Aree Interne;
- Avvio e completamento attività connesse ai bandi PA Digitale rientrati nel PNRR (Piattaforma Notifiche Digitali, Piattaforma Nazionale Digitale Dati, adesione PagoPA, attivazione SPID e CIE, rifacimento sito web comunale, passaggio al Cloud, attivazione AppIO).

MISSIONE 3

Ordine pubblico e sicurezza

- Aumento del pattugliamento in collaborazione con le Forze dell'Ordine
- Sostegno alle attività di Protezione Civile, anche in associazione con altri enti limitrofi, garantendo il finanziamento necessario al funzionamento e il supporto tecnico-logistico necessario all'ottenimento dei bandi per gli investimenti
- Interventi di regolazione del traffico al fine di garantire una maggiore sicurezza e migliorare la dislocazione dei punti luce

MISSIONE 4

Istruzione e diritto allo studio

- Servizio di trasporto scolastico per gli alunni della scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado con assistenza prescolastica attivando anche convenzioni con i Comuni limitrofi per il trasporto dei bambini e dei ragazzi ai plessi scolastici di Pieve del Cairo
- Servizio di educatore scolastico e di assistente ad personam nella scuola primaria e secondaria di primo grado
- Disponibilità a continuare e ad accogliere proposte di iniziative didattiche (progetto sport, uscite didattiche, progetto di animazione teatrale, educazione musicale, ecc.), ad integrare gli arredi e i sussidi didattici a mantenere in ordine e accoglienti le strutture scolastiche
- Erogazione borse di studio agli alunni meritevoli della scuola secondaria di primo grado in collaborazione con La Cittadella Sociale S.r.l.
- Organizzazione servizio di inclusione scolastica, finanziato da Regione Lombardia, degli alunni disabili delle scuole superiori di secondo grado (assistenza educativa scolastica e servizio di trasporto)
- Fornitura libri scolastici per gli alunni della Scuola Primaria
- Contenimento del costo del buono pasto e riduzione del costo dei buoni mensa scolastici a favore dei nuclei familiari in difficoltà.

- Integrazione delle attività formative attraverso attività volte a sviluppare il senso civico: educazione civica, educazione stradale, educazione ambientale, con il coinvolgimento della biblioteca
- Manutenzione costante (ordinaria e straordinaria) degli edifici scolastici per garantire il decoro e la sicurezza degli edifici e degli spazi utilizzati dai bambini e dai ragazzi

MISSIONE 5

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

- Implementazione progetti della Commissione Biblioteca
- Copertura delle spese di funzionamento e integrazione dell'organico per un'apertura stabile della biblioteca G. Ponte
- prosecuzione della collaborazione con il Sistema Interbibliotecario per consentire il prestito di libri dalle altre biblioteche della provincia
- Riqualificazione di Palazzo Amisani mediante accesso al bando Crescere nella bellezza Misura G-H 7.5.01 con il supporto del GAL Risorsa Lomellina.

MISSIONE 6

Politiche giovanili, sport e tempo libero

- Sostegno alle associazioni attraverso l'erogazione di risorse comunali e aiutandole nella ricerca di sponsor privati, con particolare attenzione alle attività giovanili (es. grest, oratorio ecc.)
- Studio di fattibilità per la destinazione, previa riqualificazione, dell'immobile ex SOMS a sede comune delle associazioni pievesi
- Attività di indirizzo e orientamento nella ricerca di lavoro; sostegno all'imprenditoria giovanile; promozione del Servizio Civile Universale
- Rifinanziamento del "Fondo per l'Iniziativa Giovanile", da destinarsi, mediante bando di accesso, al sostegno delle iniziative delle nuove generazioni e dell'imprenditoria giovanile
- Potenziamento e ampliamento delle Borse di Studio attraverso sponsor privati
- Organizzazione di attività sportive in convenzione con il Comune
- L'Amministrazione comunale ha presentato un progetto integrato per la riqualificazione completa dell'area del parco giochi "F. Boneschi" nonché del centro sportivo "Luca Ricci", tale progetto ha ricevuto la parziale finanziabilità da parte di Regione Lombardia e si intende procedere alla adesione al bando per il finanziamento del parco giochi inclusivo. Sono inoltre in corso interlocuzioni con il CONI. Le risorse previste per le annualità 2023 riguardano l'eventuale avvio dell'attività di progettazione.

MISSIONE 8

Assetto del territorio ed edilizia abitativa

- Mantenimento del nuovo sistema di pulizia del Paese, frazioni comprese con suddivisione del Paese in zone su cui giornalmente, a rotazione, viene effettuata la pulizia.
- Interventi di sostituzione degli arredi urbani ammalorati e riqualificazione di alcuni punti particolarmente critici; manutenzione del verde e delle rogge

- Garantire l'asfaltatura a rotazione delle strade comunali, spalmandone l'esecuzione su un piano quinquennale che sia compatibile con le disponibilità di bilancio, integrate attraverso l'aggiudicazione di bandi pubblici.

MISSIONE 9

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

- Mantenimento ed implementazione del nuovo servizio di raccolta R.S.U. offerto ai fini del miglioramento e potenziamento dello stesso; attivazione di servizio a chiamata per la raccolta rifiuti ingombranti
- Potenziamento della Raccolta Differenziata attraverso la riorganizzazione del servizio e programmi di educazione della cittadinanza
- Interventi costanti di riqualificazione della Piazzola Ecologica
- Aggiornamento costante dei piani di emergenza ambientale contro il dissesto idrogeologico, in stretta collaborazione con la Protezione Civile
- Rafforzamento delle sinergie con l'Ente Gestore per l'ammodernamento della rete al fine di migliorare la qualità dell'acqua
- Studio di fattibilità per la realizzazione della comunità energetica e la riqualificazione energetica degli immobili pubblici.

MISSIONE 10

Trasporti e diritto alla mobilità

- Rafforzamento della relazione con gli enti gestori per garantire i collegamenti già esistenti e arrivare ad un potenziamento degli stessi
- Prosecuzione progetto di revisione della segnaletica stradale verticale ed orizzontale
- Progetto di percorso ciclopedonale per rendere il Paese fruibile in bicicletta in sicurezza (incluso nel progetto "Crescere nella Bellezza – missione 5)
- Attivazione di servizio di trasporto su richiesta verso il centro abitato, in collaborazione con le associazioni preposte

MISSIONE 12

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

- Distribuzione mensile pacco alimentare
- Servizio trasporto anziani mediante accordo con AUSER in strutture sanitarie/laboratori analisi e ambulatorio medico di famiglia (località Cairo)
- Programma individuale di sostegno alla domiciliarità degli anziani con Assistenza domiciliare per prestazioni socio-assistenziali tramite il Piano di Zona;
- Assistenza nelle procedure relative alla Tutela Minorile e Penale Minorile;

- Implementazione e rafforzamento del servizio di Assistenza Sociale attraverso affidamento del servizio ad Assistente Sociale professionale altamente qualificato e mantenimento dei servizi base del Piano di Zona per garantire l'accesso ai relativi fondi Regionali e Nazionali
- Convenzione con RSA per assistenza domiciliare agli anziani; supporto e finanziamento delle attività dell'Auser
- Conferma e potenziamento del servizio di organizzazione di soggiorni di villeggiatura e termali per anziani
- Attenzione alla disabilità e interventi per la rimozione delle barriere architettoniche accedendo ai Fondi Europei destinati alla materia
- Interventi di manutenzione straordinaria ai cimiteri comunali
- Costruzione nuovi loculi cimiteriali nel cimitero del capoluogo
- **Prosecuzione Borse Lavoro in collaborazione con Piano di Zona di Vigevano**

MISSIONE 14

Sviluppo economico e competitività

- Stimolare gli investimenti di ammodernamento tecnologico, con particolare riferimento alla Banda Larga
- Istituzione del "Fondo per l'Iniziativa Giovanile", da destinarsi, mediante bando di accesso, al sostegno delle iniziative delle nuove generazioni e dell'imprenditoria giovanile

MISSIONE 16

Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

- Gestione e manutenzione peso pubblico

MISSIONE 20

Fondi e accantonamenti

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "fondo crediti di dubbia e difficile esazione", il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Nella missione 20 è inoltre previsto l'accantonamento obbligatorio relativo al fondo di riserva ed al fondo di riserva di cassa.

MISSIONE 50

Debito pubblico

Per l'analisi della capacità di indebitamento si rimanda a quanto esposto nella Parte Prima del presente documento.

Si evidenzia che l'ente nel corso dell'esercizio 2020 ha acceduto alla rinegoziazione dei mutui promossa da Cassa Depositi e Prestiti S.p.A. (circolare n. 1300/2020) al fine di alleggerire la spesa annuale per rimborso prestiti, godendo della possibilità di destinare i relativi risparmi sia al finanziamento di spese correnti sia al finanziamento di spese di natura capitale.

MISSIONE 60

Anticipazioni finanziarie

Relativamente alla gestione di cassa, l'Ente in passato ha fatto ricorso all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria allo scopo di compensare la discrasia temporale tra l'incasso dei crediti ed il pagamento dei debiti; al fine di compensare tale squilibrio l'Ente ha previsto già a partire dal 2018 di fissare le scadenze di pagamento degli avvisi relativi alla Tassa sui Rifiuti in modo differenziato dai termini di versamento IMU e di intensificare l'attività di accertamento per il recupero dei crediti inesatti migliorando le entrate di cassa; tale scelta, che verrà protratta anche negli esercizi oggetto del presente provvedimento, ha consentito di non ricorrere all'utilizzo dell'anticipo di tesoreria a partire dall'esercizio 2019 e di limitarne molto il ricorso per l'anno 2018 rispetto all'anno 2017.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

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 ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00
DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO				0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	240.142,71	1.676.229,19	1.719.017,64	742.061,54	690.957,63
			previsione di competenza di cui già impegnato*	890.286,93	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.840.383,04	1.986.464,61	
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	2.827,75	121.803,89	123.840,00	116.930,00	116.930,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	34.990,59	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	172.292,26	126.828,56	
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	37.367,61	112.197,25	109.687,90	108.474,74	109.566,79
			previsione di competenza di cui già impegnato*	52.932,43	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	140.374,61	150.756,11	
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	530,88	15.559,80	194.084,00	8.154,00	8.154,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	2.458,40	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.938,20	194.821,28	
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.313,40	55.840,00	61.930,00	7.000,00	7.000,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	45.430,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	60.768,65	65.243,40	
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	21.896,42	62.513,25	60.000,00	58.668,37	58.500,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	10.340,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	71.905,80	82.745,54	
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	130.013,51	278.339,87	237.340,97	236.054,56	235.541,34
			previsione di competenza di cui già impegnato*	78.653,57	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	365.307,27	371.460,11	
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	25.843,58	304.298,88	216.112,93	137.689,27	137.682,16
			previsione di competenza di cui già impegnato*	132.922,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	335.071,30	253.976,90	
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	26.836,04	259.694,35	285.553,62	58.063,52	57.423,57
			previsione di competenza di cui già impegnato*	95.204,32	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	283.659,54	314.723,14	
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di competenza di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	24.283,76	53.068,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
			previsione di competenza			

			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	57.143,69	28.783,76		
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza	1.550,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.550,00	1.508,00		
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	1.000,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.000,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	94.873,75	82.006,03	82.006,03	82.040,53
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	6.900,00		
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	2.675,41	previsione di competenza	81.244,96	78.272,60	87.897,98	84.903,99
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	81.244,96	80.948,01		
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	800.000,00	800.000,00	800.000,00	800.000,00
			di cui già impegnato*	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	800.000,00	800.000,00		
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	131.163,61	previsione di competenza	784.500,00	788.500,00	788.500,00	788.500,00
			di cui già impegnato*	0,00	58.287,22	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	953.673,15	966.217,82		
TOTALE DELLE MISSIONI		646.894,68	previsione di competenza	4.702.713,19	4.762.345,69	3.237.500,01	3.183.200,01
			di cui già impegnato*	0,00	1.401.505,46	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.180.312,47	5.431.377,24		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		646.894,68	previsione di competenza	4.702.713,19	4.762.345,69	3.237.500,01	3.183.200,01
			di cui già impegnato*	0,00	1.401.505,46	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	5.180.312,47	5.431.377,24		

11.2 PIANO DI ALIENAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2023-2025

Non sono previste alienazioni immobiliari nel triennio di riferimento.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Relativamente alle entrate di natura tributaria, come descritto nei paragrafi precedenti, si evidenzia una netta modifica del quadro normativo, rispetto all'esercizio 2019, dovuta all'introduzione nell'anno 2020 della nuova Imposta Municipale Propria, regolata dai commi da 739 a 783, art. 1, L. 160/2019, alla necessità di adozione delle tariffe della Tassa sui Rifiuti in base al nuovo metodo tariffario stabilito da Arera nell'anno 2020 e revisionato nel 2021 ed alla soppressione dell'imposta comunale sulla pubblicità, sostituita dal canone unico patrimoniale.

Le previsioni di gettito 2023-2025 sono state determinate come descritto nei paragrafi precedenti e saranno eventualmente oggetto di revisione nel caso in cui ciò si rendesse necessario in considerazione delle eventuali modifiche delle aliquote comunali.

Per quanto riguarda le entrate di natura tributaria derivanti da accertamento e riscossione forzata l'ente prevedere di riprendere l'attività di accertamento iniziata già nell'esercizio 2017, parzialmente interrotta negli esercizi 2020 e 2021 a causa dell'emergenza sanitaria da Covid-19, provvedendo al recupero dei crediti inesatti in modo tempestivo ed avvalendosi del supporto di concessionari con autorizzazione ministeriale e specializzati nella riscossione. Anche in questo caso, la previsione di gettito potrebbe subire variazioni in corso d'anno sulla base dell'andamento degli incassi effettivi.

In riferimento ai trasferimenti correnti ministeriali e da altre amministrazioni pubbliche, si denota la difficoltà di poter effettuare previsioni in quanto le amministrazioni centrali non hanno alla data odierna fornito dati completi inerenti il triennio 2023-2025. Le previsioni sono quindi formulate in modo presunto sulla base delle assegnazioni per l'esercizio 2022, ad eccezione del contributo PNRR per l'attivazione del Cloud.

Le entrate relative al titolo terzo – proventi della gestione dei beni e dei servizi – sono state stimate sulla base delle tariffe approvate per l'esercizio 2023 e sulla base dell'andamento degli incassi effettivi 2022.

Nel titolo quarto rilevanti sono:

- l'entrata derivante dal contributo ministeriale previsto dai commi da 29 a 34 dell'art. 1, L. 160/2019, finalizzata ad investimenti fino all'esercizio 2024 – ricompresa nel PNRR;
- le entrate derivanti da contributi PNRR finalizzate dalla digitalizzazione;
- l'entrata derivante da diritti di escavazione;
- l'entrata derivante da contributo ministeriale per manutenzione straordinaria strade ed arredo urbano per l'esercizio 2023;
- l'entrata rientrante nei fondi PNRR finalizzata all'attivazione della piattaforma per le notifiche digitali;
- l'entrata da contributo regione Lombardia/GAL Risorsa Lomellina per la manutenzione straordinaria degli edifici culturali.

Al titolo sesto si evidenzia l'entrata da mutuo Cassa depositi e Prestiti finalizzata alla costruzione di nuovi loculi cimiteriali per il cimitero del capoluogo.

Con riferimento all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, si conferma l'intento di non ricorrere alla stessa mediante l'attuale tempistica delle scadenze di pagamento dei tributi comunali ed un tempestivo recupero dei crediti inesatti, laddove la normativa primaria lo consenta.

Per quanto concerne le spese, si evidenzia la rigidità della spesa di personale, che negli esercizi precedenti si è cercato di ridurre mediante la sostituzione del personale collocato a riposo con profili professionali inquadrati in categorie inferiori.

Si evidenzia un incremento delle risorse finalizzate alle politiche sociali conseguente alla necessità di far fronte a provvedimenti di tutela minorile.

Si rileva il mantenimento delle risorse stanziare per finalità culturali, in quanto è stato riattivato, dall'esercizio 2020, il servizio di biblioteca comunale, e per lo sviluppo economico del paese, con l'introduzione di un contributo per le imprese di nuova istituzione.

Si sottolinea il mantenimento dei livelli di stanziamento di spesa relativo alla missione 8 finalizzato alla prosecuzione del nuovo piano di pulizia del suolo pubblico attivato nell'esercizio 2020.

Relativamente alle spese correnti ripetitive per forniture elettriche e gas si conferma quanto già evidenziato nella sezione dedicata del presente documento circa le modalità di elaborazione delle previsioni di spesa, precisando che eventuali variazioni degli stanziamenti verranno effettuate in corso d'anno sulla base dell'andamento effettivo delle spese.

Si sottolinea inoltre l'obbligo di stanziamento in bilancio del Fondo crediti di dubbia esigibilità il che limita la possibilità di spesa dell'ente e la necessità di accantonare una quota dell'avanzo di amministrazione a Fondo crediti di dubbia esigibilità riduce l'avanzo amministrazione libero utilizzabile per il finanziamento di eventuali investimenti e passività potenziali.