



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 2019 – giugno 2022, per l'AS 2022-2023 e successivi è previsto espletamento di apposita procedura di affidamento ai sensi del DL 50/2016;
- 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	2	2	0
Cat.D1	1	1	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
2020	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) %
2020	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 ⁽⁹⁾	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2023	2024	2025
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	18.930,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	242.386,17	0,00	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	270.176,88	0,00	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	369.354,87		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	193.572,60	previsione di competenza	1.144.418,89	1.141.398,00	1.141.398,00	1.141.398,00
			previsione di cassa	1.276.170,55	1.264.622,79		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	24.346,70	previsione di competenza	130.879,47	94.441,37	97.609,60	97.609,60
			previsione di cassa	161.025,46	118.788,07		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	81.326,02	previsione di competenza	266.548,92	251.876,46	251.876,46	251.876,46
			previsione di cassa	281.921,76	318.449,24		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	195.037,75	previsione di competenza	683.380,00	125.400,00	120.400,00	70.400,00
			previsione di cassa	839.372,75	320.437,75		
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	46.482,25	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	46.482,25	46.482,25		
60000 Totale TITOLO 6	Accensione Prestiti	0,00	previsione di competenza	8.961,52	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.961,52	0,00		
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	125.369,96	previsione di competenza	784.500,00	784.500,00	784.500,00	784.500,00
			previsione di cassa	910.090,00	909.869,96		
TOTALE TITOLI		666.135,28	previsione di competenza	3.818.688,80	3.197.615,83	3.195.784,06	3.145.784,06
			previsione di cassa	4.324.024,29	3.778.650,06		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		666.135,28	previsione di competenza	4.350.181,85	3.197.615,83	3.195.784,06	3.145.784,06
			previsione di cassa	5.207.968,24	4.148.004,93		

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	7
Tributarie	1.115.836,74	1.150.142,91	1.144.418,89	1.141.398,00	1.141.398,00	1.141.398,00	- 0,263
Contributi e trasferimenti correnti	267.308,08	180.537,90	130.879,47	94.441,37	97.609,60	97.609,60	- 27,840
Extratributarie	175.741,09	220.596,21	266.548,92	251.876,46	251.876,46	251.876,46	- 5,504
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.558.885,91	1.551.277,02	1.541.847,28	1.487.715,83	1.490.884,06	1.490.884,06	- 3,510
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	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	1.573.647,41	1.564.467,02	1.560.777,28	1.487.715,83	1.490.884,06	1.490.884,06	- 4,681
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	318.665,25	249.631,67	683.380,00	125.400,00	120.400,00	70.400,00	- 81,650
- 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	0,00	0,00	0,00	-100,000
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	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	449.308,57	451.384,47	934.727,69	125.400,00	120.400,00	70.400,00	- 86,584
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	3.295.504,97	2.413.115,83	2.411.284,06	2.361.284,06	- 26,775

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
<i>Tributarie</i>	1.127.752,73	1.160.598,76	1.276.170,55	1.264.622,79	- 0,904
<i>Contributi e trasferimenti correnti</i>	267.308,08	150.391,91	161.025,46	118.788,07	- 26,230
<i>Extratributarie</i>	198.687,34	209.223,63	281.921,76	318.449,24	12,956
TOTALE ENTRATE CORRENTI	1.593.748,15	1.520.214,30	1.719.117,77	1.701.860,10	- 1,003
<i>Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<i>Fondo di cassa utilizzato per spese correnti</i>	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	1.719.117,77	1.701.860,10	- 1,003
<i>alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)</i>	135.878,00	259.943,92	885.855,00	366.920,00	- 58,580
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<i>Accensione mutui passivi</i>	130.643,31	0,00	8.961,52	0,00	-100,000
<i>Altre accensione di prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<i>Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	266.521,31	259.943,92	894.816,52	366.920,00	- 58,994
<i>Riscossione crediti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<i>Anticipazioni di cassa</i>	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	3.413.934,29	2.868.780,10	- 15,968

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 presunto 2021 e delle relative aliquote approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 31/03/2021. Relativamente a tale entrata si segnala la possibilità per l'ente di elevare l'aliquota vigente per i terreni agricoli, attualmente fissato al 0,82%; tale eventualità verrà valutata in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023-2025 nel caso di necessità per finanziare, in particolare, le spese per le forniture energetiche e di gas per la parte non coperta da eventuali assegnazioni statali e da risparmi di spesa su altre voci di uscita.

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 € 173.000,00 per ciascuno degli anni del triennio di riferimento. L'aliquota attualmente vigente è pari allo 0,8% e si prevede di verrà confermata 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.

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 € 26.000,00 in considerazione del numero di fruitori del servizio e delle tariffe approvate con deliberazione della Giunta Comunale n. 15/2022.

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 2021, delle eventuali nuove attivazioni o cessazioni e coerentemente all'andamento delle riscossioni;
- proventi per la gestione del peso pubblico: € 5.100,00, stima effettuato sulla base degli incassi storici;
- fitti attivi di fabbricati: € 30.762,00, 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: € 62.900,00 – 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, la componente occupazioni di suolo pubblico e aree mercatali è gestita direttamente dall'ente;
- proventi derivanti dal costo di costruzione: € 16.700,00, per ciascuno degli anni inclusi nel triennio; i proventi presunti per l'anno 2021, ai sensi dell'art. 1, co. 460 della L. 232/2016, sono destinati al finanziamento di:
 - manutenzione ordinaria verde pubblico: € 4.500,00;
 - manutenzione ordinaria strade comunali: € 9.000,00;
 - manutenzione ordinaria edifici scolastici: € 3.200,00.

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 € 4.800,00, 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 (€ 2.238,22). 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 quota di competenza provinciale), che viene destinata con specifica deliberazione prima dell'approvazione del bilancio di previsione.

6.3 ENTRATE IN CONTO CAPITALE

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

- tipologia 40300:

- proventi da diritti di escavazione destinati agli investimenti per € 62.100,00; la previsione di entrata è formulata sulla base delle stime dei quantitativi estratti dalla società titolare di autorizzazioni nell'anno 2021.;
- 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;

- contributo di cui alla L. 234/2021, art. 1, co. 407 per manutenzione straordinaria strade, marciapiedi ed arredo urbano per € 10.000, per l'anno 2022 ed €5.000,00 per l'anno 2023.

- tipologia 40500: proventi da oneri di urbanizzazione i proventi presunti per l'anno 2022, ai sensi dell'art. 1, co. 460 della L. 232/2016, sono destinati al finanziamento di opere di manutenzione straordinaria immobili per € 8.300,00.

6.4 RICORSO ALL'INDEBITAMENTO E ANALISI DELLA RELATIVA SOSTENIBILITÀ

Durante il triennio 2023-2025 non è previsto ricorso all'indebitamento mediante attivazione di nuovi prestiti.

Gli oneri di ammortamento sulle spese correnti, relativi alle quote interessi dei prestiti già contratti, 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	58.867,23	55.684,56
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	85.888,03	88.352,30
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	1.505.915,05	1.427.642,45	1.347.271,20
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.505.915,05	1.427.642,45	1.347.271,20
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	254.649,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.619.452,92 0,00 0,00 1.804.260,41	1.405.943,23 0,00 0,00 1.575.922,55	1.407.011,81 0,00 0,00 0,00	1.410.302,16 0,00 0,00 0,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	347.675,84	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.063.983,97 0,00 0,00 1.198.434,85	128.900,00 0,00 0,00 476.575,84	123.900,00 0,00 0,00 0,00	73.900,00 0,00 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	1.000,00 0,00 0,00 1.000,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	81.244,96 0,00 0,00 81.244,96	78.272,60 0,00 0,00 78.272,60	80.372,25 0,00 0,00 0,00	77.081,90 0,00 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 0,00 800.000,00	800.000,00 0,00 0,00 800.000,00	800.000,00 0,00 0,00 0,00	800.000,00 0,00 0,00 0,00
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	165.324,43	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	784.500,00 0,00 0,00 953.673,15	784.500,00 0,00 0,00 949.824,43	784.500,00 0,00 0,00 0,00	784.500,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE DEI TITOLI		767.649,64	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.350.181,85 0,00 0,00 4.838.613,37	3.197.615,83 0,00 0,00 3.880.595,42	3.195.784,06 0,00 0,00 0,00	3.145.784,06 0,00 0,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		767.649,64	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.350.181,85 0,00 0,00 4.838.613,37	3.197.615,83 0,00 0,00 3.880.595,42	3.195.784,06 0,00 0,00 0,00	3.145.784,06 0,00 0,00 0,00

7.1 PROGRAMMAZIONE DEL PERSONALE E RISPETTO LIMITI DI SPESA

La programmazione del fabbisogno di personale del Comune di Pieve del Cairo è stata definita come dal Piano Triennale del Fabbisogno del Personale che si allega al presente documento a formarne parte integrante e sostanziale.

Ai fini dell'applicazione del comma 557, 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.

A tale scopo si riportano le seguenti tabelle dimostrative del rispetto della spesa di personale nel triennio 2023/2025, già incluse nel piano allegato.

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

	VALORE MEDIO TRIENNIO 2011-2013	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
Macroaggregato 101	466.873,34	354.645,00	354.645,00	354.645,00
Macroaggregato 102	33.373,36	24.007,00	24.007,00	24.007,00
Macroaggregato 103	3.620,61	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 109		8.580,00	8.580,00	8.580,00
Totale macroaggregati	503.867,31	387.232,00	387.232,00	387.232,00
Spese escluse	61.666,67	12.900,00	12.900,00	12.900,00
Totale	442.200,64	374.332,00	374.332,00	374.332,00

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 nell'esercizio 2023 e successivi ammonta ad € 1.700,00 (relativa ad oneri diretti e riflessi) come definita con propria deliberazione n. 44 del 28/05/2021.

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 GLI INVESTIMENTI

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

ESERCIZIO 2023

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 10.300,00 (cap. U 151002 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 19.850,00 (cap. U 113222 finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Messa in sicurezza e manutenzione straordinaria patrimonio pubblico per € 50.000,00 (cap. U. 151012 finanziato con il contributo di cui al comma 29, art. 1, L. 160/2019 cap. E 7034/1);
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 5.000,00 (cap. U 151004 finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Acquisto e manutenzione straordinaria arredo urbano per € 5.000,00 (cap. U 113223 finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzione straordinaria piazze per € 6.500,00 (cap. U 113224 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzione straordinaria strade, marciapiedi ed arredo urbano per € 5.000,00 (cap. 113225 finanziato con il contributo ministeriale di cui alla L. 234/2021, art. 1 co. 407);
- Manutenzione straordinaria centri sportivi comunali per € 5.000,00 (cap. U 106370/3 – finanziato con risorse proprie di parte capitale).

ESERCIZIO 2024

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 15.300,00 (cap. U 151002 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 13.350,00 (cap. U 113222 finanziato con risorse proprie cap. di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 5.000,00 (cap. U 151004 finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Messa in sicurezza e manutenzione straordinaria patrimonio pubblico per € 50.000,00 (cap. U. 151012 finanziato con il contributo di cui al comma 29, art. 1, L. 160/2019 cap. E 7034/1);
- Manutenzione straordinaria parco giochi per € 5.000,00 (cap. U 700081 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzione straordinaria cimiteri per € 13.000,00 (cap. U 700039/ finanziato con risorse proprie di parte capitale).

ESERCIZIO 2024

- Manutenzioni straordinarie ad immobili comunali per € 15.300,00 (cap. U 151002 – finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie alle strade per € 13.350,00 (cap. U 113222 finanziato con risorse proprie cap. di parte capitale);
- Manutenzioni straordinarie a beni mobili per € 5.000,00 (cap. U 151004 finanziato con risorse proprie di parte capitale);
- Manutenzione straordinaria cimiteri frazioni per € 18.000,00 (cap. U 700039/ finanziato con risorse proprie di parte capitale).

L'ente non procede all'approvazione del programma triennale dei lavori pubblici in quanto non sono preventivati investimenti di importo superiore a €100.000,00.

8 – 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
Stanziamenti 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 – SCHEDE 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 Attribite	Prima annualità del primo progr. nel quale l'intervento è stato inserito	Annualità della quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmi di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo corrisponde l'acquisto ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione)	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 contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO				CENTRALE EUROSMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FA RIFERIMENTO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10)		Acquisto aggiuntivo o variazione o modifica program. (11)		
																2023	2024	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)			Codice ALISA	Denominaz.
																				Importo	Tipol.			
																Tab. B.1		Tab. B.2						
00402760196202200001	00402760196				NO	NO			Servizi	85510000-8	SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	1	BELLONDI DANIELE	0	NO	46.800,00	46.800,00	46.800,00	140.400,00	0,00				
00402760196202200002	00402760196				NO	NO			Servizi	90911300-3	GESTIONE SERVIZIO RIFIUTI SOLIDI URBANI E CONNESSO CENTRO DI RACCOLTA	1	GABRIELE MORO	0	NO	226.000,00	226.000,00	226.000,00	678.000,00	0,00	99			
																711.600,00	711.600,00	711.600,00	1.118.400,00	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 B lettera b)
2. modifica ex art. 7 comma B lettera c)
3. modifica ex art. 7 comma B lettera d)
4. modifica ex art. 7 comma B 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

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			369.354,87		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.487.715,83 0,00	1.490.884,06 0,00	1.490.884,06 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 fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.405.943,23 0,00 73.528,20	1.407.011,81 0,00 73.528,20	1.410.302,16 0,00 73.648,60
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		22.250,00	22.250,00	22.250,00
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	80.372,25 0,00 0,00	77.081,90 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-18.750,00	-18.750,00	-18.750,00
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>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		18.750,00 0,00	18.750,00 0,00	18.750,00 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 DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

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	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		125.400,00	120.400,00	70.400,00
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	(-)		18.750,00	18.750,00	18.750,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		128.900,00 0,00	123.900,00 0,00	73.900,00 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	(+)		22.250,00	22.250,00	22.250,00
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 DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

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	(+)		0,00	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	(-)		0,00	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 (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0,00	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	COMPETENZA	COMPETENZA	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	369.354,87								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.264.622,79	1.141.398,00	1.141.398,00	1.141.398,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.575.922,55	1.405.943,23	1.407.011,81	1.410.302,16
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	118.788,07	94.441,37	97.609,60	97.609,60					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	318.449,24	251.876,46	251.876,46	251.876,46					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	320.437,75	125.400,00	120.400,00	70.400,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	476.575,84	128.900,00	123.900,00	73.900,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	46.482,25	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	2.068.780,10	1.613.115,83	1.611.284,06	1.561.284,06	Totale spese finali	2.052.498,39	1.534.843,23	1.530.911,81	1.484.202,16
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	78.272,60	78.272,60	80.372,25	77.081,90
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	909.869,96	784.500,00	784.500,00	784.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	949.824,43	784.500,00	784.500,00	784.500,00
Totale titoli	3.778.650,06	3.197.615,83	3.195.784,06	3.145.784,06	Totale titoli	3.880.595,42	3.197.615,83	3.195.784,06	3.145.784,06
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.148.004,93	3.197.615,83	3.195.784,06	3.145.784,06	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.880.595,42	3.197.615,83	3.195.784,06	3.145.784,06
Fondo di cassa finale presunto	267.409,51								

(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 3

Ordine pubblico e sicurezza

- Aumento del pattugliamento in collaborazione con le Forze dell'Ordine
- Sostegno alle attività di Protezione Civile, 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

- Acquisto libri per la biblioteca comunale G. Ponte
- Istituzione della Commissione Biblioteca
- Copertura delle spese di funzionamento e integrazione dell'organico per un'apertura stabile della biblioteca G. Ponte

- Adesione al Sistema Interbibliotecario per consentire il prestito di libri dalle altre biblioteche della provincia

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
- Istituzione 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 è in fase di valutazione presso il CONI. Le risorse previste per le annualità 2023 e 2024 riguardano l'eventuale avvio dell'attività di progettazione.

MISSIONE 8

Assetto del territorio ed edilizia abitativa

- Riorganizzazione sistematica della 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.
- Studio di fattibilità per la modifica del Piano di Governo del Territorio, identificando un'area adeguata agli insediamenti produttivi
- Censimento degli immobili sfitti per il loro recupero attraverso incentivi e politiche di detassazione degli oneri di urbanizzazione per l'insediamento di piccole e medie imprese a basso impatto ambientale e ad alto contenuto tecnologico e artigiano
- Installazione di bacheche informative per garantire una corretta informazione sui servizi comunali

MISSIONE 9

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

- Revisione del 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 di riqualificazione della Piazzola Ecologica
- Installazione di centralina ARPA per il monitoraggio costante della qualità dell'aria e monitoraggio dei campi elettromagnetici
- 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 di un impianto di teleriscaldamento sugli immobili pubblici (grazie all'ottenimento di fondi GAL)

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
- Segnaletica stradale verticale ed orizzontale
- Progetto di percorso ciclopedonale per rendere il Paese fruibile in bicicletta in sicurezza, con particolare attenzione al percorso di rientro scolastico e al collegamento dei cimiteri
- Attivazione di servizio di trasporto su richiesta verso il centro abitato, in collaborazione con le associazioni preposte
- Sono in corso interlocuzioni con Gal Lomellina Srl per il reperimento di fondi per la riqualificazione di Piazza Corte Grande. L'Amministrazione comunale si è fatta promotrice di una sinergia territoriale per il reperimento di fondi derivanti dalle aree interne. Le risorse previste per l'annualità 2023 riguardano l'eventuale avvio dell'attività di progettazione

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

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
- Promozione dei prodotti agricoli del territorio, con l’ausilio delle associazioni, sostenendo le imprese agricole nell’orientamento al mercato

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 negli esercizi 2020 e 2019 e di limitarne molto il ricorso per l'anno 2018 rispetto all'anno 2017.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	614.715,88	84.050,00	0,00	698.765,88	616.515,08	89.050,00	0,00	705.565,08	619.263,79	39.050,00	0,00	658.313,79
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	113.050,00	0,00	0,00	113.050,00	113.050,00	0,00	0,00	113.050,00	113.050,00	0,00	0,00	113.050,00
4	92.037,90	0,00	0,00	92.037,90	91.824,74	0,00	0,00	91.824,74	91.416,79	0,00	0,00	91.416,79
5	8.708,00	0,00	0,00	8.708,00	8.708,00	0,00	0,00	8.708,00	8.708,00	0,00	0,00	8.708,00
6	3.500,00	5.000,00	0,00	8.500,00	3.500,00	5.000,00	0,00	8.500,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	56.783,89	3.500,00	0,00	60.283,89	57.393,92	3.500,00	0,00	60.893,92	57.393,92	3.500,00	0,00	60.893,92
9	236.540,97	0,00	0,00	236.540,97	236.054,56	0,00	0,00	236.054,56	235.541,34	0,00	0,00	235.541,34
10	95.795,93	36.350,00	0,00	132.145,93	95.264,27	13.350,00	0,00	108.614,27	96.950,27	13.350,00	0,00	110.300,27
11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	94.640,61	0,00	0,00	94.640,61	94.531,19	13.000,00	0,00	107.531,19	94.187,60	18.000,00	0,00	112.187,60
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	84.670,05	0,00	0,00	84.670,05	84.670,05	0,00	0,00	84.670,05	84.790,45	0,00	0,00	84.790,45
50	0,00	0,00	78.272,60	78.272,60	0,00	0,00	80.372,25	80.372,25	0,00	0,00	77.081,90	77.081,90
60	0,00	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	800.000,00
99	0,00	0,00	784.500,00	784.500,00	0,00	0,00	784.500,00	784.500,00	0,00	0,00	784.500,00	784.500,00
TOTALI	1.405.943,23	128.900,00	1.662.772,60	3.197.615,83	1.407.011,81	123.900,00	1.664.872,25	3.195.784,06	1.410.302,16	73.900,00	1.661.581,90	3.145.784,06

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	708.569,81	326.391,26	0,00	1.034.961,07
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	116.319,73	39.990,01	0,00	156.309,74
4	110.759,46	0,00	0,00	110.759,46
5	11.980,40	0,00	0,00	11.980,40
6	5.020,00	5.000,00	0,00	10.020,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	70.361,18	3.500,00	0,00	73.861,18
9	312.701,12	0,00	0,00	312.701,12
10	123.798,65	99.791,37	0,00	223.590,02
11	0,00	0,00	0,00	0,00
12	109.924,00	1.903,20	0,00	111.827,20
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	4.500,00	0,00	0,00	4.500,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	1.988,20	0,00	0,00	1.988,20
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	78.272,60	78.272,60
60	0,00	0,00	800.000,00	800.000,00
99	0,00	0,00	949.824,43	949.824,43
TOTALI	1.575.922,55	476.575,84	1.828.097,03	3.880.595,42

11 – GESTIONE DEL PATRIMONIO

11.1 ELENCO BENI IMMOBILI COMUNALI

DESCRIZIONE	TIPOLOGIA
CAMPETTO POLIVALENTE "PARCO BONESCHI"	ALTRI IMPIANTI - FABBRICATI
CASA DI RIPOSO "SAN GIUSEPPE"	CASE DI RIPOSO - FABBRICATI
CAMPO SPORTIVO	CAMPI DA CALCIO - FABBRICATI
BIBLIOTECA COMUNALE - PALAZZO AMISANI	UFFICI PUBBLICI - FABBRICATI
SCUOLA ELEMENTARE E MEDIA	SCUOLE - FABBRICATI
SCUOLA MATERNA	SCUOLE - FABBRICATI
PALAZZO MUNICIPALE	UFFICI PUBBLICI - FABBRICATI
CASSETTA DELLACQUA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
CASERMA CARABINIERI	CASERME - IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO
TERRENO FOGLIO 18	RISAIA STABILE - TERRENI
TERRENI FOGLIO 33	PASCOLO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 30	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENI FOGLIO 29	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENO FOGLIO 27	INCOLTO PRODUTTIVO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 23	SEMINATIVO - TERRENI
TERRENO FOGLIO 22	SEMINATIVO IRRIGUO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 21	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENI FOGLIO 20	TERRENI A VARIA COLTURA - TERRENI
TERRENO FOGLIO 12	BOSCO CEDUO - TERRENI
TERRENI FOGLIO 10	SEMINATIVO IRRIGUO - TERRENI
CABINA ELETTRICA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
AUTORIMESSA DI VIA PELIZZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO PALAZZO AMISANI	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
AUTORIMESSA DI VIA AVANZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA AVANZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA AVANZA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
APPARTAMENTO DI VIA ROMA	EDIFICI RESIDENZIALI - FABBRICATI
BAR PARCO GIOCHI	EDIFICI COMMERCIALI - FABBRICATI
PORTICATO DI VIA ROMA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
PORTICHETTO	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
TEATRO EX SOMS	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
PESA PUBBLICA	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
MAGAZZINO OPERAI	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
UFFICIO POSTALE	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI
AMBULATORIO MEDICO	ALTRI EDIFICI - FABBRICATI

11.2 PIANO DI ALIENAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2022 – 2024

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 prevede 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 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 inerenti il triennio 2023-2025. Le previsioni sono quindi formulate in modo presunto sulla base delle assegnazioni per l'esercizio 2022. In particolare, al momento non è noto se verrà consentito usare l'avanzo da fondi Covid anche per l'esercizio 2023 e se verranno stanziati risorse destinate a coprire i rincari della spesa energetica e di gas.

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 2022 e sulla base dell'andamento dei relativi 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;
- l'entrata derivante da diritti di escavazione;
- l'entrata derivante da contributo ministeriale per manutenzione straordinaria strade ed arredo urbano per l'esercizio 2022;

Con riferimento all'utilizzo dell'anticipazione di tesoreria, si conferma l'intento di limitare il ricorso 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 stanziati 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 segnala che, nell'impossibilità di elaborare previsioni attendibili circa i livelli di spesa energetica futuri e le eventuali misure statali finalizzate a sostenere tali uscite, l'ente ha attuato una valutazione complessiva dei propri capitoli di spesa attuando, laddove possibile, una riduzione degli stanziamenti destinando il relativo risparmio all'incremento delle uscite per spese energetiche. Si segnala, inoltre, che l'Ente ha ancora la possibilità di aumento delle aliquote dell'Imposta Municipale Propria, soluzione che verrà valutata in sede di approvazione del bilancio di previsione 2023/2025, qualora ve ne fosse la necessità.

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.