

**NOTA AGGIORNAMENTO DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
2025 - 2027**

Comune di Codevilla
Provincia di Pavia

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione
Risultanze del territorio
Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta
Servizi gestiti in forma associata
Servizi affidati a organismi partecipati
Servizi affidati ad altri soggetti
Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente
Livello di indebitamento
Debiti fuori bilancio riconosciuti
Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

- a) Entrate:
- Tributi e tariffe dei servizi pubblici
 - Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
 - Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità
- b) Spese:
- Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
 - Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
 - Programma incarichi di collaborazione
- c) Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa
- d) Principali obiettivi delle missioni attivate
- e) Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali
- f) Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica
- g) Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007) - Negativo
- h) Altri eventuali strumenti di programmazione
- Programmazione triennale del fabbisogno di personale
 - Piano triennale delle opere pubbliche

RISPETTO TEMPI MEDI DEI PAGAMENTI

QUADRO DI SINTESI PNRR

CONSIDERAZIONI FINALI

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 1000
 Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente n. 920
 di cui maschi n. 435
 femmine n. 485
 di cui
 In età prescolare (0/5 anni) n. 23
 In età scuola obbligo (6/16 anni) n. 75
 In forza lavoro 1° occupazione (16/29 anni) n. 106
 In età adulta (30/65 anni) n. 443
 Oltre 65 anni n. 273

Nati nell'anno n. 5
 Deceduti nell'anno n. 16
 saldo naturale: - 11
 Immigrati nell'anno n. 53
 Emigrati nell'anno n. 39
 Saldo migratorio: + 24
 Saldo complessivo naturale + migratorio): + 13

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

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 12,96
 Risorse idriche: laghi n. // Fiumi n. //
 Strade:
 autostrade Km. 0
 strade extraurbane Km. 6,40
 strade urbane Km. 19
 strade locali Km. //
 itinerari ciclopedonali Km. 7

strumenti urbanistici vigenti:

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

Altri strumenti urbanistici //

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n. 0
Scuole dell'infanzia con posti n. 28
Scuole primarie con posti n. 0
Scuole secondarie con posti n. 0
Strutture residenziali per anziani n. 0
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 0
Rete acquedotto Km. 22
Aree verdi, parchi e giardini Hq. 0,60
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 267
Rete gas Km. 9
Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 1
Veicoli a disposizione n. 5
Altre strutture (da specificare) //

Accordi di programma n. //

Convenzioni n. 1:

- Comuni di Godiasco Salice Terme e Montesegele - Servizio di Segreteria comunale

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi istituzionali, Servizio Istruzione, Servizi di Assistenza alla persona, gestione del territorio, viabilità e pubblica illuminazione, cultura, sport e turismo.

Servizi gestiti in forma associata

Non risultano attualmente servizi gestiti in forma associata.

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizio idrico integrato; Servizio raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti s.u.;
Servizio gestione impianti di riscaldamento negli edifici comunali, affidati ad ASM Voghera s.p.a.;

Servizi affidati ad altri soggetti

//

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

_____//_____

Enti strumentali partecipati

_____//_____

Società controllate

_____//_____

Società partecipate:

ASM Voghera s.p.a.

GAL Oltrepo Pavese s.r.l.

Altre modalità di gestione dei servizi pubblici

//

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 139.287,21

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2023 € 139.287,21

Fondo cassa al 31/12/2022 € 376.937,11

Fondo cassa al 31/12/2021 € 477.161,19

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2023	n. //	€ 0,00
2022	n. //	€ 0,00
2021	n. //	€ 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3-(b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2023	13.117,55	912.420,43	1,44 %
2022	14.949,71	958.576,49	1,56 %
2021	16.823,78	910.685,70	1,85 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2023	0,00
2022	0,00
2021	0,00

Eventuale

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione pari ad €. 0,00.

Ripiano ulteriori disavanzi

Non risultano ulteriori disavanzi da ripianare.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

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

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D3	0	0	0
Cat.D2	0,33	0	0,33
Cat.C	3,27	3	0,27
Cat. B4	1	1	0
Cat.B3	0,69	0,69	0
Cat.B1	0	0	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	5,29	4,69	0,60

Numero dipendenti in servizio al 31/12

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2023	4,85	227.121,39	26,10
2022	5,33	217.418,31	29,58
2021	5,33	221.034,63	28,80
2020	4,50	187.528,66	26,40
2019	5,50	195.118,42	26,94

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a garantire la copertura dei costi relativi ai servizi erogati dal comune, evitando se possibile di incidere sulla pressione fiscale a carico dei cittadini.

Relativamente alle entrate tributarie, in materia di agevolazioni / esenzioni, si applicheranno le disposizioni stabilite dalla disposizioni normative emanate.

Le politiche tariffarie dovranno garantire la copertura dei servizi erogati.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione intende principalmente utilizzare le risorse proprie di bilancio, quali i proventi dell'attività edilizia, i proventi delle concessioni cimiteriali ed eventualmente l'avanzo di amministrazione da applicare in seguito all'approvazione del rendiconto dell'esercizio finanziario 2024, per le quote che risulteranno disponibili.

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

L'Ente non prevede il ricorso all'indebitamento nel triennio 2025 – 2027.

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

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	45.598,41	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	235.757,75	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	142.015,03	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2025		previsione di cassa	139.287,21	300.000,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	67.576,04	previsione di competenza	878.748,00	842.503,00	837.503,00	832.503,00
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	47.499,00	previsione di cassa	1.051.981,50	910.079,04		
			previsione di competenza	98.851,20	59.749,00	59.749,00	59.749,00
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	23.597,37	previsione di cassa	109.357,93	107.248,00		
			previsione di competenza	116.907,00	102.405,00	101.405,00	101.405,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	390.497,19	previsione di competenza	140.968,02	126.002,37		
			previsione di competenza	1.720.778,88	1.281.292,00	40.000,00	40.000,00
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	2.069.615,75	1.671.789,19		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00		
			previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	56.340,08	previsione di cassa	150.000,00	150.000,00		
			previsione di competenza	387.000,00	387.930,00	387.930,00	387.930,00
			previsione di cassa	388.478,90	444.270,08		
	TOTALE TITOLI	585.509,68	previsione di competenza	3.352.285,08	2.823.879,00	1.576.587,00	1.571.587,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	585.509,68	previsione di cassa	3.910.402,10	3.409.388,68		
			previsione di competenza	3.775.656,27	2.823.879,00	1.576.587,00	1.571.587,00
			previsione di cassa	4.049.689,31	3.709.388,68		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IMU

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

CANONE UNICO PATRIMONIALE – QUOTA IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

CANONE UNICO PATRIMONIALE – QUOTA C.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

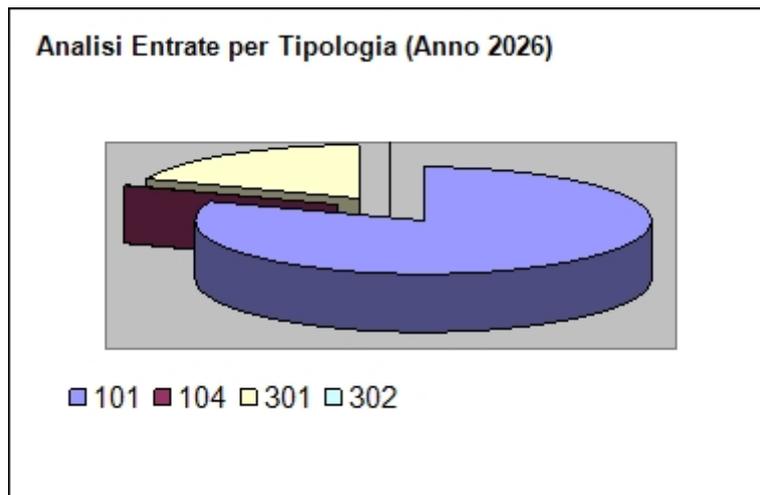
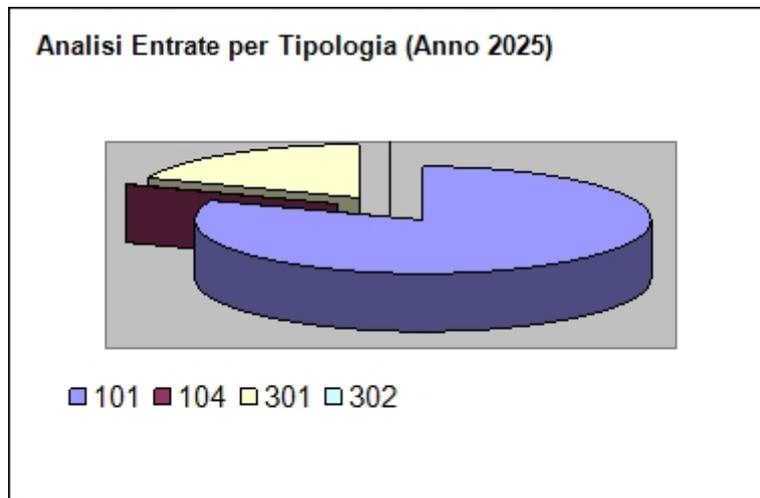
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

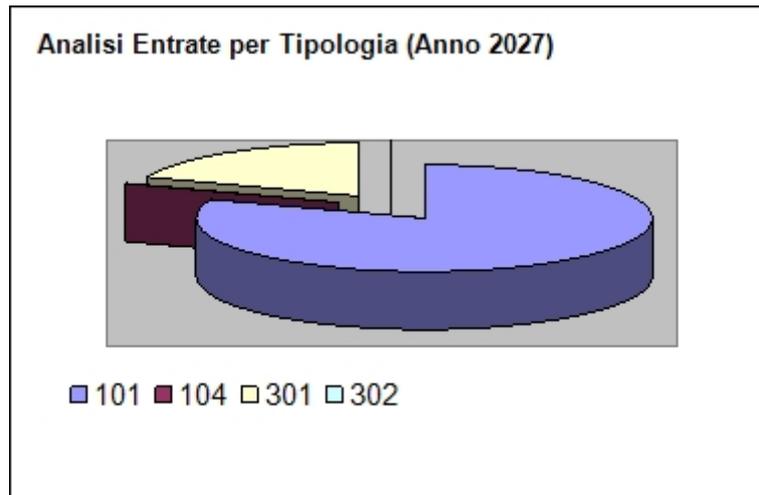
Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	682.163,00	677.163,00	672.163,00
		cassa	748.065,74		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	880,00	880,00	880,00
		cassa	880,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	159.460,00	159.460,00	159.460,00
		cassa	161.133,30		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			842.503,00	837.503,00	832.503,00
			910.079,04		





IUC: IMU E TASI

Analisi delle principali entrate tributarie

IMU

L'Imposta Municipale Propria (IMU) è disciplinata dalle disposizioni di cui all'articolo 1, commi da 739 a 780, Legge 27 dicembre 2019, n. 160, che ha abolito, a decorrere dal 1° gennaio 2020, l'Imposta Unica Comunale – IUC ad eccezione delle norme relative alla tassa sui rifiuti (TARI). A seguito delle disposizioni di cui sopra è abolito il tributo sui servizi indivisibili – TASI, che è confluito dal 2020 nella nuova IMU.

In questa sede è stato inserito nel bilancio di previsione 2025 – 2027 uno stanziamento che tiene conto dell'andamento delle riscossioni registrate nel 2024 e degli adeguamenti delle aliquote applicabili dal 2025.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'Amministrazione comunale, intende confermare per il triennio 2025 – 2027 le aliquote e la soglia di esenzione applicate per l'anno 2024, salvo dover adeguare le aliquote agli scaglioni di reddito IRPEF utilizzati dalla normativa nazionale.

CANONE UNICO PATRIMONIALE – QUOTA IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

Le gestione dell'imposta è stata affidata in concessione alla società ICA s.r.l., con sede a Roma – Lungotevere Flaminio n. 76.

A decorrere dal 1 gennaio 2021 è stato istituito il Canone unico patrimoniale che comprende l'Imposta sulla pubblicità, i diritti sulle pubbliche affissioni e le tariffe COSAP.

RISCOSSIONE COATTIVA

L'Amministrazione comunale intende proseguire e rafforzare l'attività di verifica e recupero dei tributi IMU e TASI (per le annualità 2023 e precedenti), al fine di contrastare l'evasione tributaria. Attualmente sono in corso i controlli e la riscossione coattiva derivante dagli anni di imposta 2017 – 2020.

Per lo svolgimento dei controlli tributari è stata individuata una ditta esterna specializzata nel settore.

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

	2025	2026	2027
ICI/IMU/TASI	45.100,00	40.100,00	35.100,00
TASI	0	0	0
TARSU/TARES	0	0	0
ALTRE	0	0	0

CANONE UNICO PATRIMONIALE – QUOTA C.O.S.A.P.

A decorrere dal 1 gennaio 2021 è stato istituito il Canone Unico Patrimoniale, che comprende l'Imposta comunale sulla pubblicità, i diritti sulle pubbliche affissioni e il canone di occupazione suolo pubblico.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 30/12/2020 è stato approvato il Regolamento per l'applicazione del nuovo canone.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 41 del 06/05/2021 sono state approvate le nuove tariffe del CUP da applicare a decorrere dal 1 gennaio 2021.

Al momento si prevede di mantenere le tariffe adottate per l'anno 2021 anche per il triennio 2025-2027.

TARSU-TARES-TARI

A decorrere dal 2020 le tariffe del tributo devono essere articolate sulla base del nuovo PEF TARI determinato secondo il nuovo Metodo Tariffario Rifiuti (MTR) adottato dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti e Ambiente – ARERA, con deliberazione n. 443/2019/R/rif. del 31/10/2019.

Il nuovo metodo introduce nuovi criteri per definire il PEF TARI ed inoltre prevede un iter di validazione ed approvazione più lungo rispetto al passato.

ARERA con delibera n. 363/2022 ha approvato il nuovo metodo tariffario rifiuti - MTR2 da adottare a partire dall'anno 2022. Il nuovo metodo prevede la redazione dei un PEF TARI quadriennale (2022 – 2025) e non più annuale.

Con deliberazione del Consiglio comunale n. 12 del 27/04/2022 è stato approvato il PEF TARI per il quadriennio 2022 – 2025, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 22 del 19/07/2024 è stato approvato l'aggiornamento biennale del PEF TARI per gli anni 2024 e 2025 e con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 19/07/2024 sono state approvare le relative tariffe TARI per l'anno 2024.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Nel bilancio 2025 – 2027 sono stati inseriti i valori relativi al PEF TARI 2024-2025 ed entro il prossimo 30 aprile 2025 verranno approvate le tariffe TARI per l'anno 2025.

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

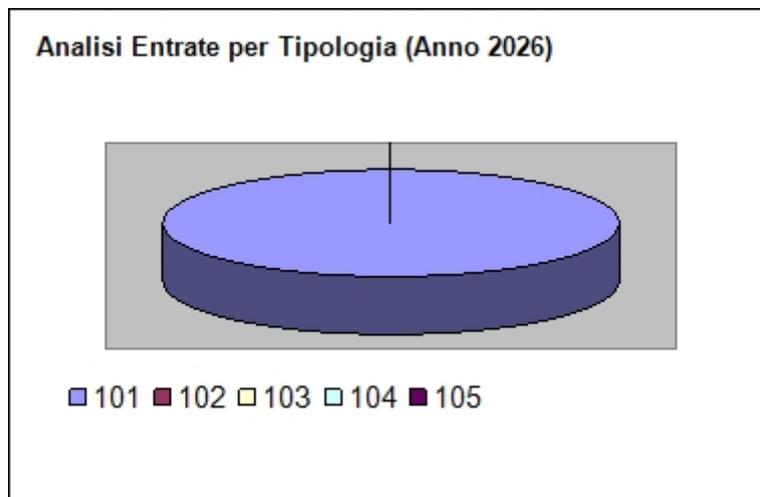
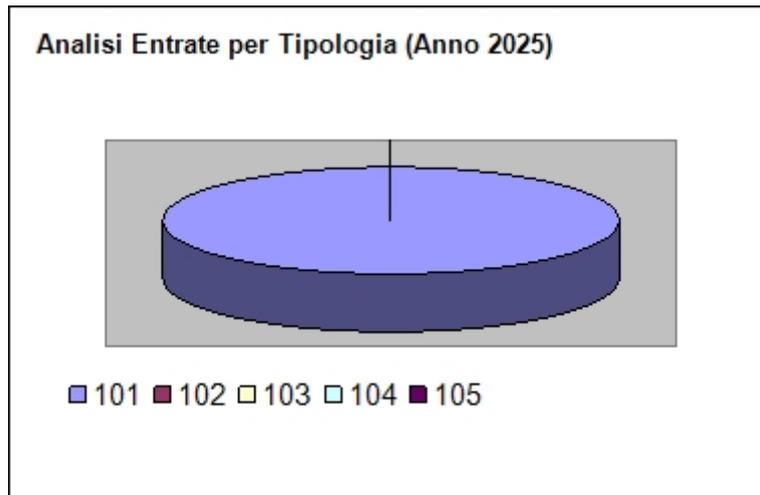
La previsione di gettito del Fondo di solidarietà comunale è stata inserita secondo quanto pubblicato sul sito del Ministero dell'Interno - Finanza Locale per l'anno 2024 e rimane confermata anche per il triennio 2025 – 2027.

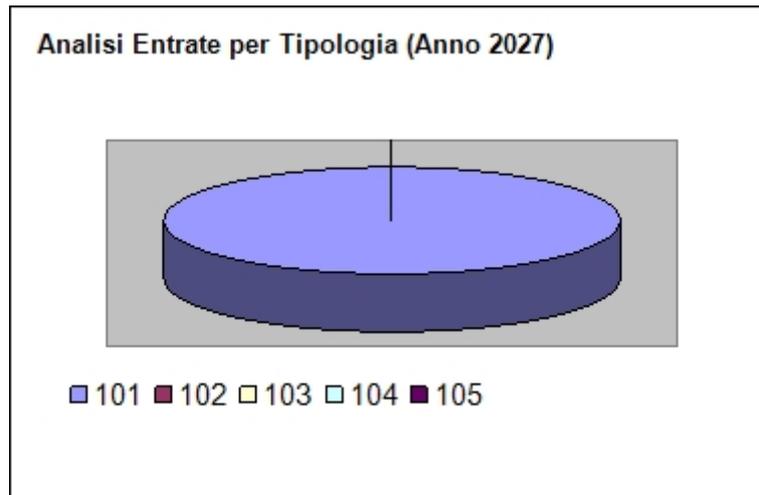
Le dotazioni saranno adeguate, con successiva variazione di bilancio, quando verranno pubblicati sul sito del Ministero dell'Interno - Finanza Locale gli importi stanziati a favore di questo Comune. Si riportano di seguito gli importi iscritti nel bilancio triennale 2025 – 2027:

anno 2025 €. 159.460,00 anno 2026 €. 159.460,00 anno 2027 €. 159.460,00

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	59.749,00	59.749,00	59.749,00
		cassa	107.248,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	59.749,00	59.749,00	59.749,00
		cassa	107.248,00		

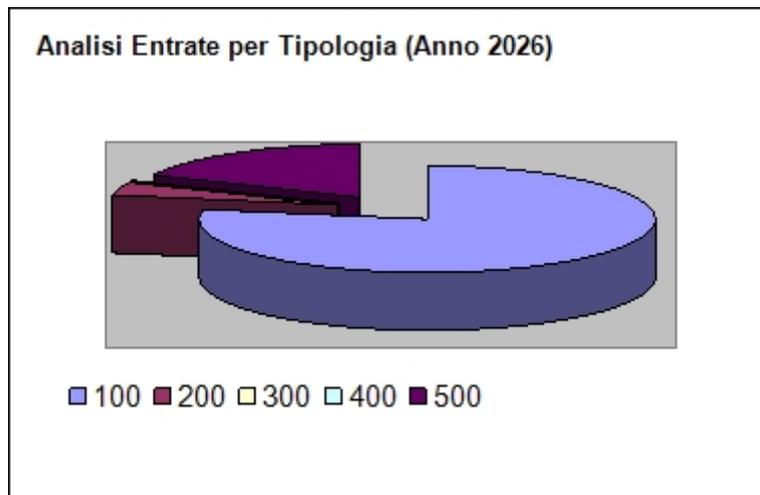
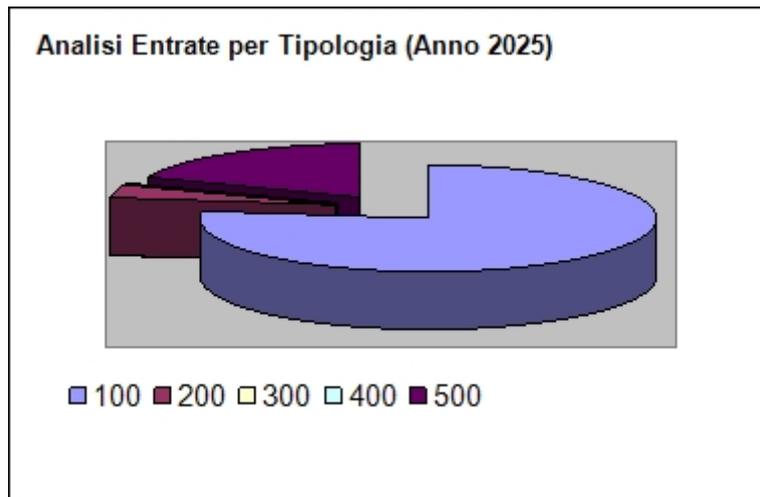


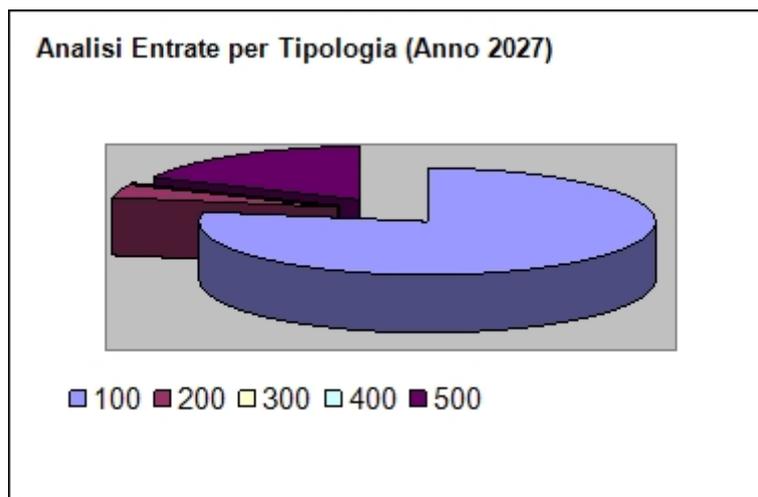


Le somme iscritte si riferiscono principalmente a trasferimenti correnti regionali o provinciali, con finalità socio-assistenziali, culturali o di sostegno educativo-scolastico.

Analisi entrate: Politica tariffaria

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	79.045,00	79.045,00	79.045,00
		cassa	86.786,12		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		cassa	4.794,11		
300	Interessi attivi	comp	10,00	10,00	10,00
		cassa	10,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	50,00	50,00	50,00
		cassa	50,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	19.300,00	18.300,00	18.300,00
		cassa	34.362,14		
TOTALI TITOLO		comp	102.405,00	101.405,00	101.405,00
		cassa	126.002,37		





PROVENTI SERVIZI

Le somme iscritte si riferiscono a diritti per il rilascio di documenti ai cittadini, sanzioni per violazioni al Codice della Strada ed ad altre disposizioni legislative o regolamentari.

Tra i servizi a domanda individuale si segnala il servizio di mensa scolastica della scuola materna statale di Codevilla. Attualmente la tariffa prevista è pari ad euro 3,50 per ogni buono pasto.

PROVENTI BENI DELL'ENTE

I proventi previsti si riferiscono a contratti di locazione o di concessione di beni comunali in essere, come di seguito indicati:

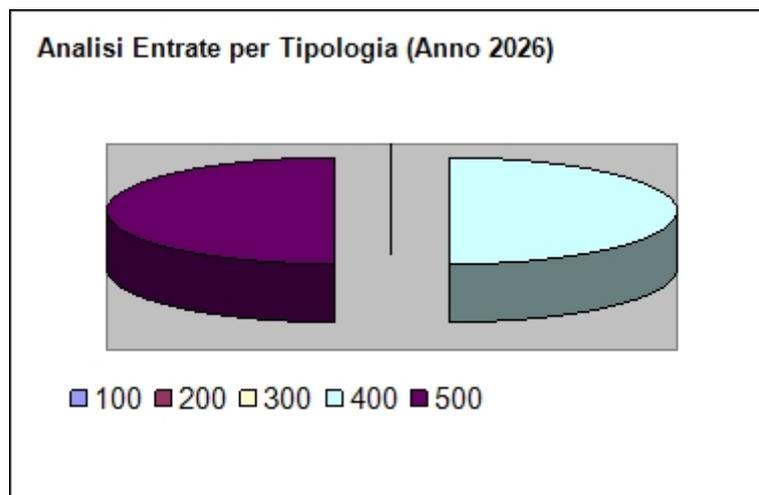
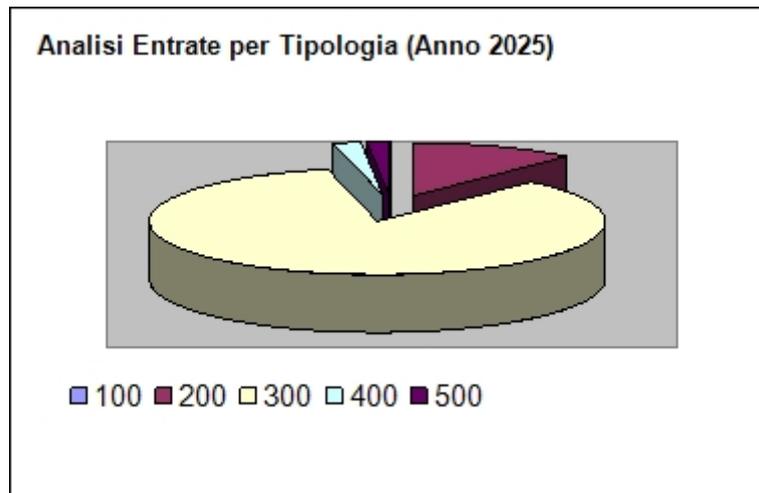
- Contratto di locazione Ufficio Postale
- Contratto di locazione centrale telefonica Telecom
- Contratto di locazione appartamento al secondo piano del palazzo municipale
- Aule presso la ex scuola elementare di via Roma.
- Concessione del centro sportivo comunale sito il strada prov.le Voghera – Genestrello
- Locazione terreno antenna presso cimitero.

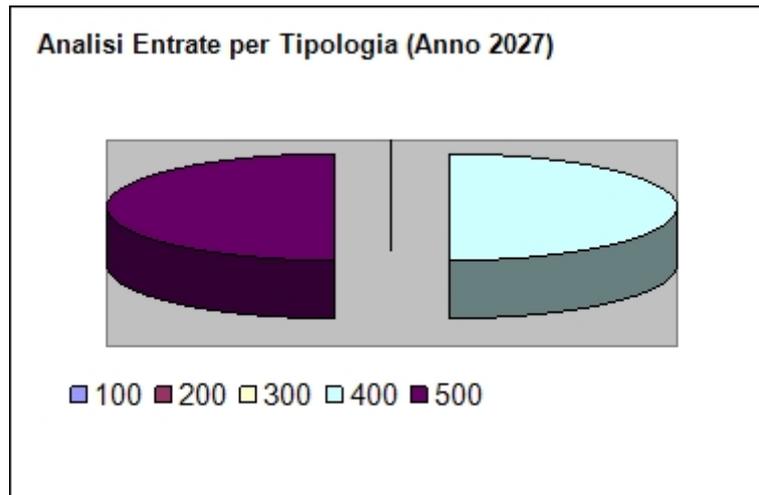
PROVENTI DIVERSI

Le somme iscritte si riferiscono a recuperi di somme anticipate per servizi diversi, rimborsi, recuperi o indennizzi diversi.

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	150.792,00	0,00	0,00
		cassa	317.059,70		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	1.085.500,00	0,00	0,00
		cassa	1.300.792,49		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	25.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	33.937,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		cassa	20.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.281.292,00	40.000,00	40.000,00
		cassa	1.671.789,19		





CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Sono stati inseriti nell'anno 2025 contributi e trasferimenti statali per €. 1.235.792,00 per la messa in sicurezza di immobili comunali e per la messa in sicurezza del territorio.

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI

Le entrate relative alla presente tipologia si riferiscono alla concessione di loculi o di aree cimiteriali, previste per euro 25.000,00 per l'anno 2025 e per euro 20.000,00 per gli anni 2026 e 2027.

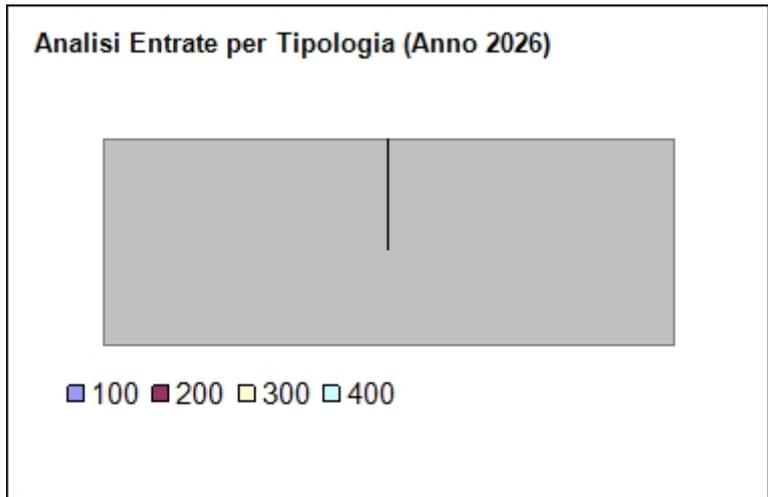
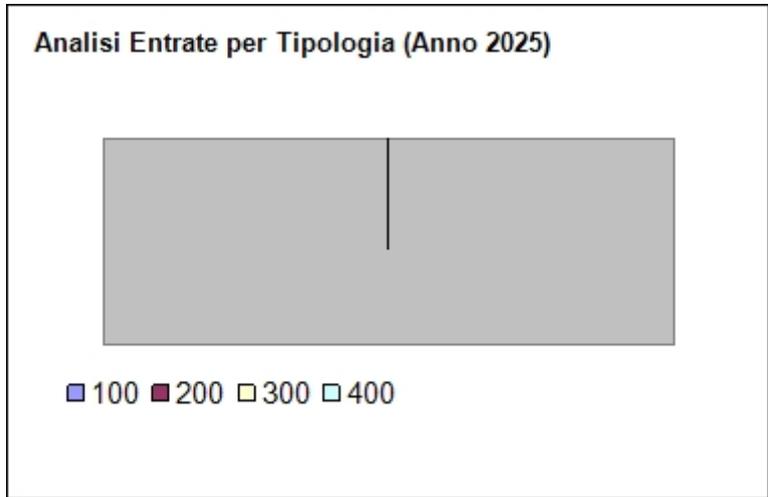
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

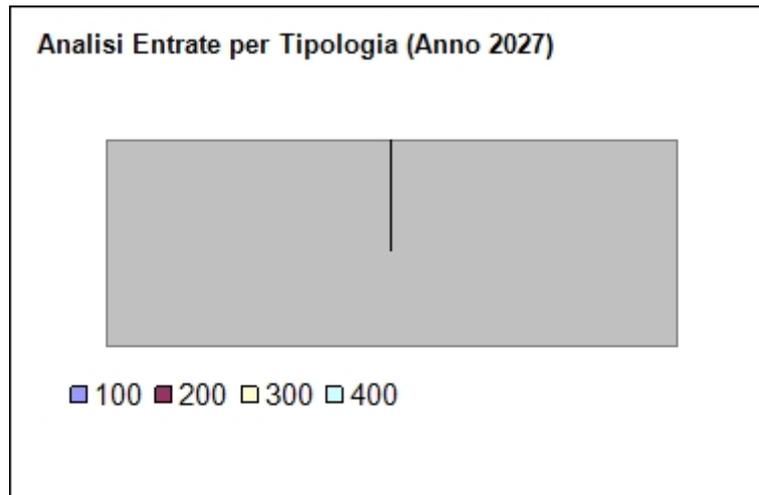
In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		





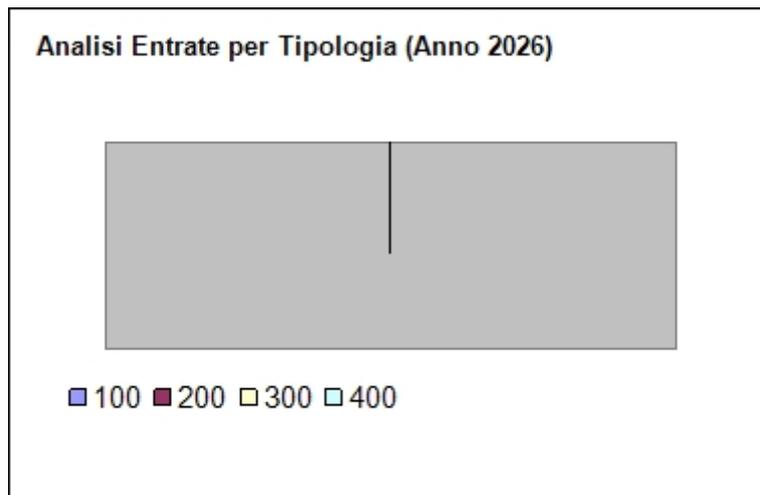
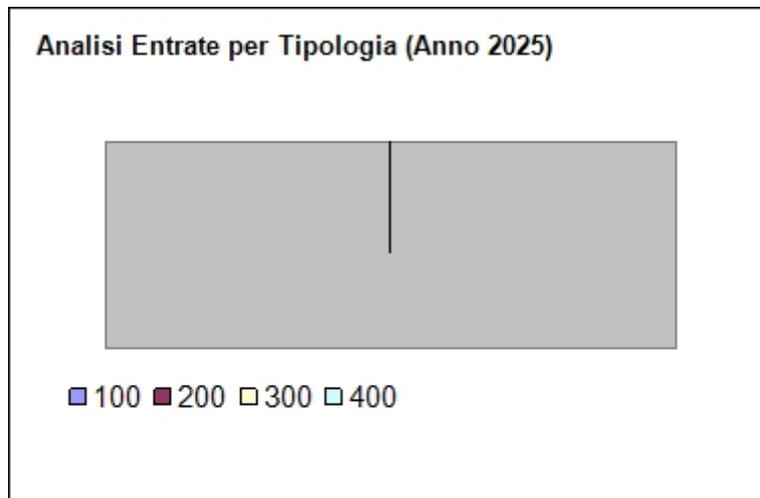
Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP., le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

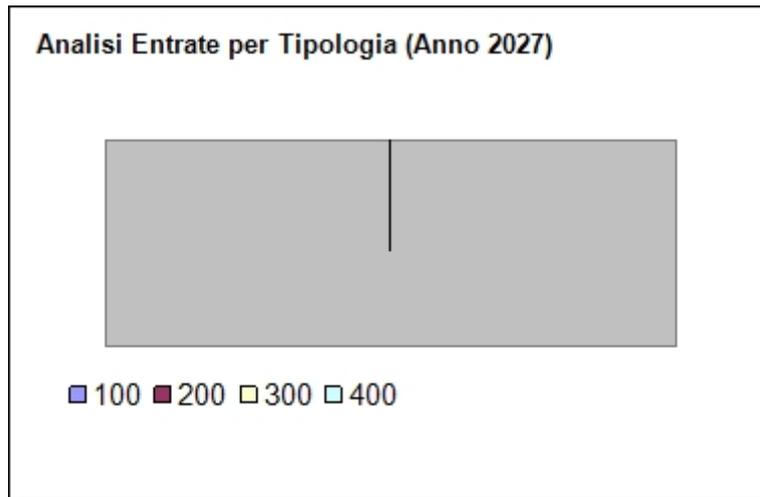
Nel presente bilancio triennale si è ritenuto di non iscrivere somme relative all'accensione di nuovi mutui o prestiti.

Nel caso l'Amministrazione comunale valuti il ricorso alla concessione di mutui o prestiti, a seguito dello scadere di mutui esistenti, si procederà ad aggiornare il presente documento.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		





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

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

Nel triennio si valuterà il ricorso alla concessione di mutui o prestiti, a seguito dello scadere di mutui esistenti

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

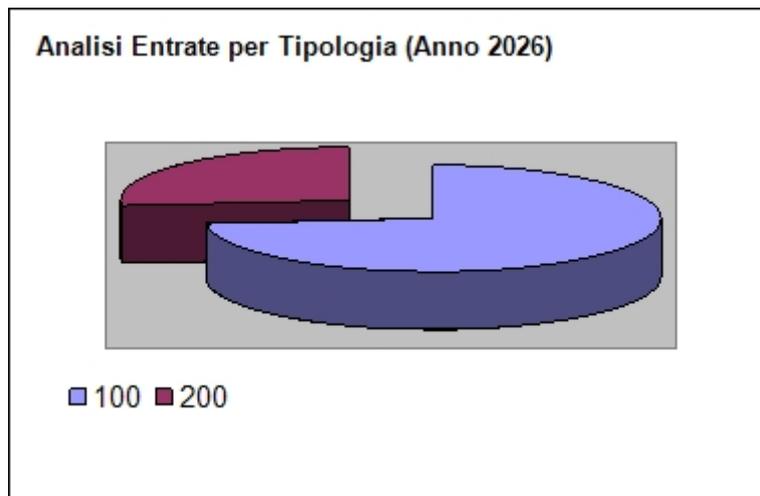
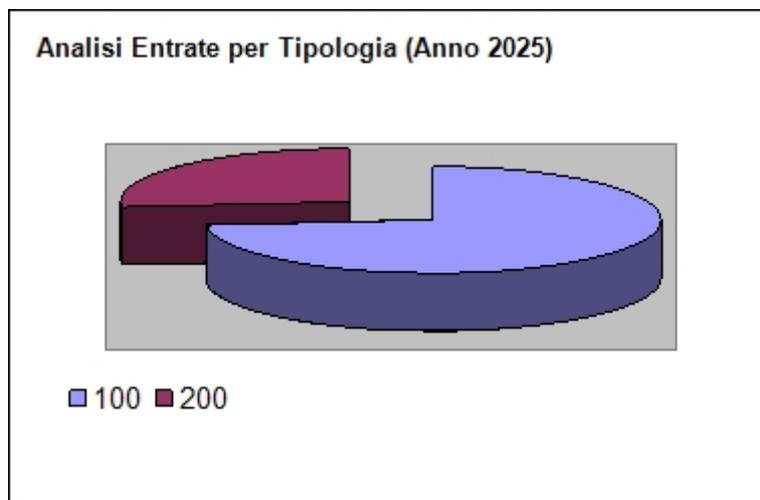
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		cassa	150.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		cassa	150.000,00		

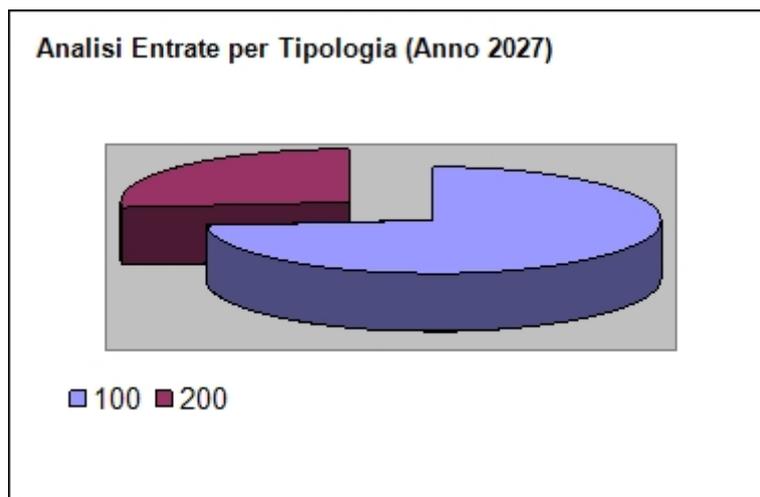
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Negli ultimi esercizi finanziari non si è reso necessario il ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	284.930,00	284.930,00	284.930,00
		cassa	341.130,07		
200	Entrate per conto terzi	comp	103.000,00	103.000,00	103.000,00
		cassa	103.140,01		
TOTALI TITOLO		comp	387.930,00	387.930,00	387.930,00
		cassa	444.270,08		





B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'azione dell'Ente è improntata a garantire la corretta erogazione dei servizi ai cittadini ed al mantenimento dei beni e servizi comunali.

Per quanto riguarda la spesa in conto capitale l'azione dell'Amministrazione comunale è volta alla manutenzione straordinaria e conservazione degli edifici comunali e del patrimonio.

In questa Sezione, si riportano, nei quadri che seguono, le azioni programmatiche del triennio in riferimento ai programmi pluriennali sotto indicati.

Si rimanda alla singole deliberazioni della Giunta Comunale che approvano i piani programmatici seguenti, per una trattazione più esauriente:

- Programma biennale degli acquisti di beni e servizi;
- Programma triennale degli incarichi di collaborazione;

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

Il Programma biennale di forniture e servizi di cui all'art. 21, comma 6 del D.lgs. 50/2016 "Codice dei Contratti Pubblici" risulta regolato dal Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti del 16/01/2018 n. 14 ed è stato predisposto secondo i contenuti e gli schemi di cui all'art. 6 commi 1 e 2 del medesimo D.M.

In base al comma 6 dell'art. 21 del D.lgs. 50/2016, il programma biennale di forniture e servizi e i relativi aggiornamenti annuali contengono gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro, e nell'ambito del programma, le amministrazioni aggiudicatrici individuano i bisogni che possono essere soddisfatti con capitali privati.

Il decreto legislativo 36 del 2023 (nuovo Codice dei contratti pubblici) conferma la disciplina sulla programmazione degli appalti, introducendo però alcune modifiche. La programmazione degli acquisti di beni e dei servizi diventa obbligatoria quando il valore stimato raggiunge o supera i 140.000 euro e inoltre l'orizzonte temporale della programmazione viene unificato a tre anni con aggiornamenti annuali per tutte le tipologie merceologiche, lavori, beni e servizi.

Il Programma triennale di forniture e servizi 2025 - 2027 non è stato redatto, in quanto non sono programmati acquisti di forniture e servizi di importo superiore o pari ai 140.000 euro.

Programma incarichi di collaborazione

L'articolo 3, comma 55, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 come sostituito dall'art. 46 del D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008, stabilisce quanto segue:

«Gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267».

L'articolo 3, comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 come sostituito dall'art. 46 del D.L. 112/2008 convertito nella L. 133/2008, stabilisce quanto segue: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione e' fissato nel bilancio preventivo».

Non risultano indicati tra gli incarichi di collaborazione, le prestazioni di servizio rientranti nel campo di applicazione del codice dei contratti pubblici e del regolamento Comunale per i servizi in economia, quali a titolo esemplificativo gli incarichi esterni per i servizi di progettazione, da ritenersi compresi nei quadri economici di spesa dei progetti tra le somme a disposizione, nonché gli incarichi esclusi ai sensi del Regolamento comunale sulla programmazione degli incarichi.

**C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE
CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI
EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, si osserva che gli stessi sono stati rispettati dall'Ente negli scorsi esercizi finanziari e sarà cura di questa Amministrazione garantirne l'osservanza nel triennio 2025 – 2027.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa, si ipotizza un andamento in linea con gli ultimi esercizi finanziari.

Non si prevede necessario il ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2023	Anno 2025	Anno 2026
		300.000,00		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
		1.004.657,00	998.657,00	993.657,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	981.136,00	973.953,00	967.711,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	17.679,34	17.679,34	17.679,34
		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui:</i>		23.521,00	24.704,00	25.946,00
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
		1.281.292,00	40.000,00	40.000,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		1.281.292,00	40.000,00	40.000,00
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

spese di investimento		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
		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
		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>	(-)	958.500,00 0,00	50.000,00 0,00	50.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	-------------	-------------	-------------

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	300.000,00
Entrata	(+)	3.409.388,68
Spesa	(-)	3.689.149,19
Differenza	=	20.239,49

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	 SERVIZI Istituzionali, generali e di gestione
-----------------	-----------	---

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

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

MISSIONE	02	 Giustizia
-----------------	-----------	-------------------

Servizio non attivo.

MISSIONE	03	 Ordine pubblico e sicurezza
-----------------	-----------	-------------------------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Possono essere comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.

MISSIONE	04	 Istruzione e diritto allo studio
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione.

MISSIONE	05	 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
-----------------	-----------	---

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

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

MISSIONE	06	 Politiche giovanili, sport e tempo libero
-----------------	-----------	---

Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

MISSIONE	07	Turismo
-----------------	-----------	----------------

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
-----------------	-----------	---

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

MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
-----------------	-----------	---

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

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità
-----------------	-----------	--

Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

MISSIONE	11	Soccorso civile
-----------------	-----------	------------------------

Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.

MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
-----------------	-----------	--

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

MISSIONE	13	Tutela della salute
-----------------	-----------	----------------------------

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Servizio non attivo.

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

Servizio non attivo.

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

Servizio non attivo.

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

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura.

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

Servizio non attivo.

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

Servizio non attivo.

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

Servizio non attivo.

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

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

Non comprende il "fondo pluriennale vincolato."

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

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

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

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

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

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2025-2027 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	923.723,00	363.753,00	359.013,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.262.934,74		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	45.825,00	44.197,00	44.197,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	58.067,50		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	90.188,00	90.148,00	90.238,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	102.898,05		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	3.400,00	3.400,00	3.400,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.085,00		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	2.800,00	3.000,00	3.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.040,89		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	6.998,94		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	325.089,00	174.297,00	174.297,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	377.081,19		
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza	195.819,00	164.919,00	164.919,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	470.954,94		
Missione 11	Soccorso civile	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	64.272,65		
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di competenza	622.792,00	117.992,00	117.992,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	659.017,56		
Missione 13	Tutela della salute	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali				
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti				
		previsione di competenza	40.539,00	41.176,00	40.826,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	8.359,66		
		previsione di competenza	33.774,00	33.775,00	33.775,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	33.774,00		
Missione 50	Debito pubblico				
		previsione di competenza	150.000,00	150.000,00	150.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	150.000,00		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie				
		previsione di competenza	387.930,00	387.930,00	387.930,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	485.664,07		
		previsione di competenza	485.664,07		
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.689.149,19		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	2.823.879,00	1.576.587,00	1.571.587,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.689.149,19		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	2.823.879,00	1.576.587,00	1.571.587,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	3.689.149,19		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

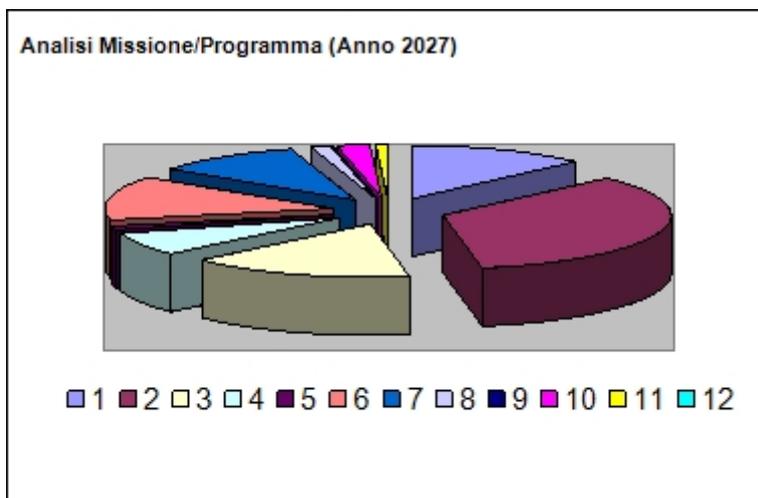
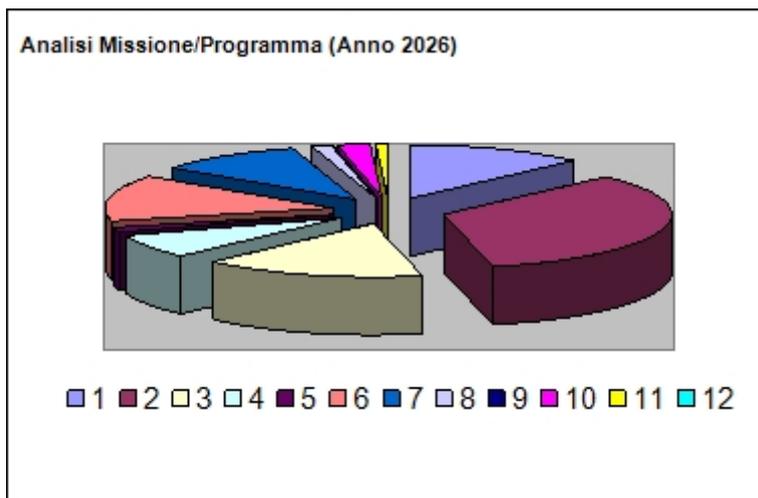
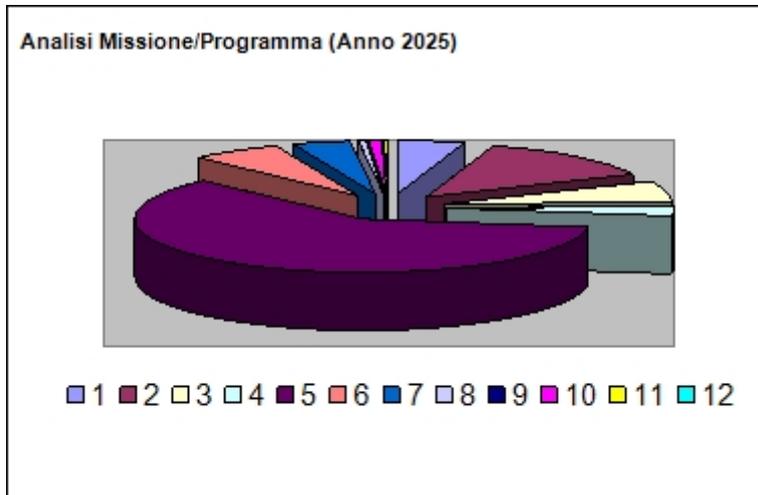
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Organi istituzionali	comp	43.835,00	45.835,00	45.835,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	56.472,25			
2	Segreteria generale	comp	122.647,00	123.447,00	123.847,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	327.216,68			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	59.584,00	57.514,00	57.374,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.345,22			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	27.480,00	26.480,00	25.480,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	32.666,30			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	556.300,00	5.300,00	4.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	611.753,54			
6	Ufficio tecnico	comp	59.610,00	50.910,00	47.910,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	85.596,41			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	37.865,00	37.865,00	37.865,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	49.233,81			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.937,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
10	Risorse umane	comp	8.402,00	8.402,00	8.402,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.402,00			
11	Altri servizi generali	comp	3.000,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.311,53			
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni)	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

TOTALI MISSIONE	comp	923.723,00	363.753,00	359.013,00	
	fpv	0,00	0,00	0,00	
	cassa	1.262.934,74			



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

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

L'organico della missione è costituito da: una Responsabile dei servizi Amministrativi – Finanziari – Tributi - Risorse umane; un Responsabile del Servizio Tecnico; un Istruttore Amministrativo addetto ai servizi demografici ed il Segretario comunale, in convenzione con altri comuni.

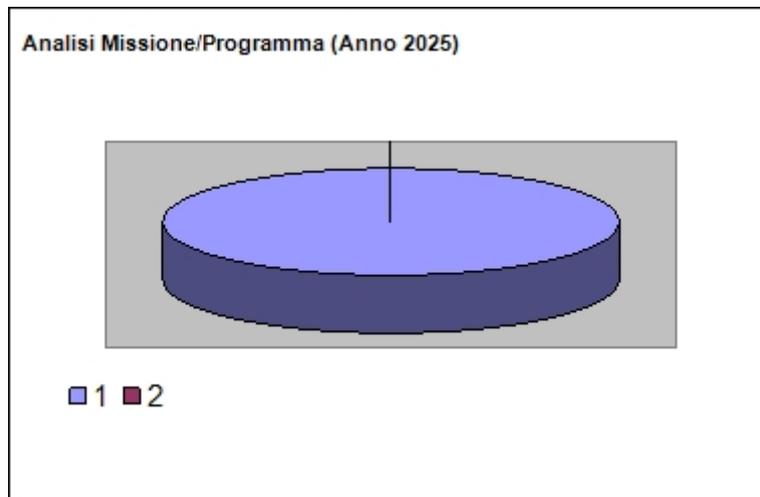
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

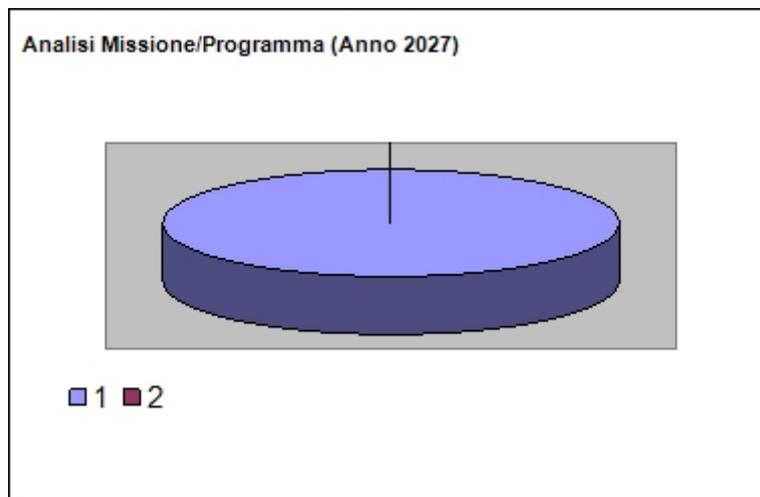
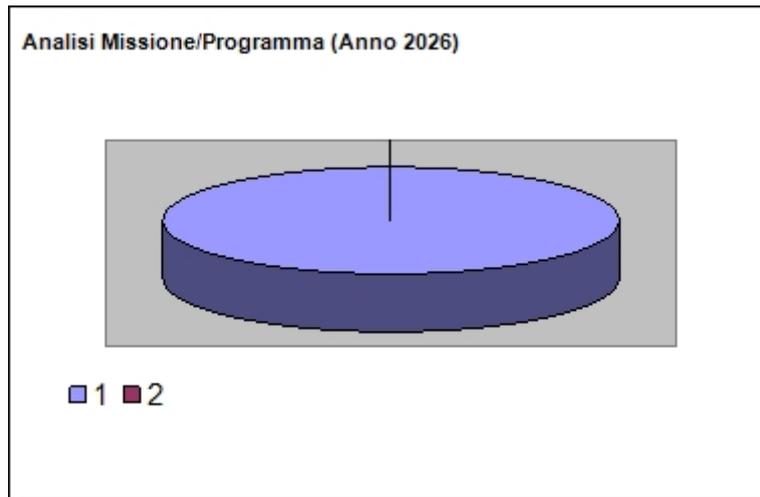
“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	45.825,00	44.197,00	44.197,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	58.067,50			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	45.825,00	44.197,00	44.197,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	58.067,50			



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027



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

L'organico della missione è rappresentato da un dipendente Agente di Polizia Locale.

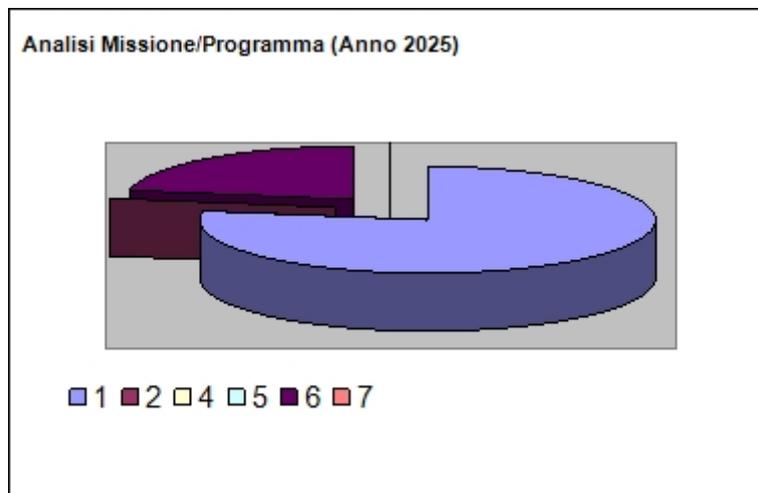
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

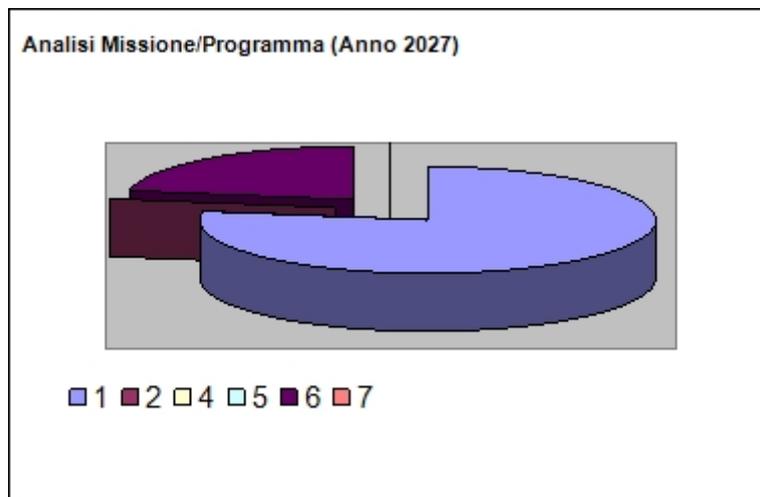
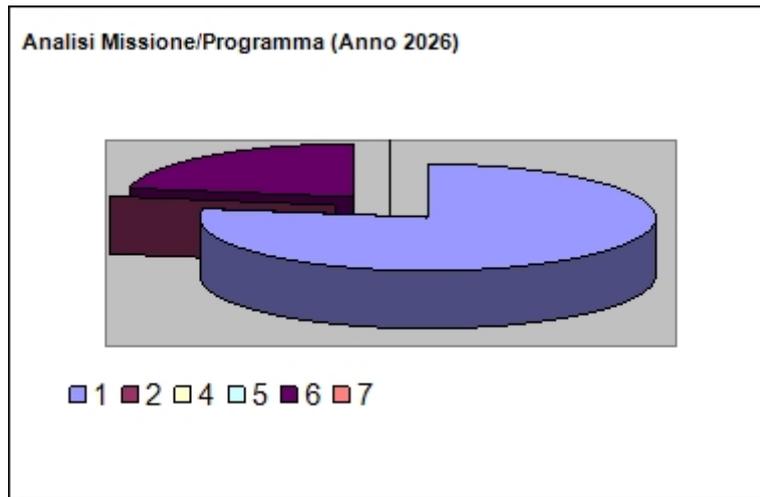
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Istruzione prescolastica	comp	70.088,00	69.998,00	70.088,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	82.698,05			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	20.100,00	20.150,00	20.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	20.200,00			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	90.188,00	90.148,00	90.238,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	102.898,05			





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

L'organico di questa missione è costituito da una dipendente con mansioni di cuoca-inserviente. La dipendente provvede altresì a svolgere mansioni di ausilio e supporto agli uffici comunali nel periodo estivo e per altre esigenze che si presentano nel corso dell'anno, provvede altresì al servizio di pulizia degli uffici comunali.

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

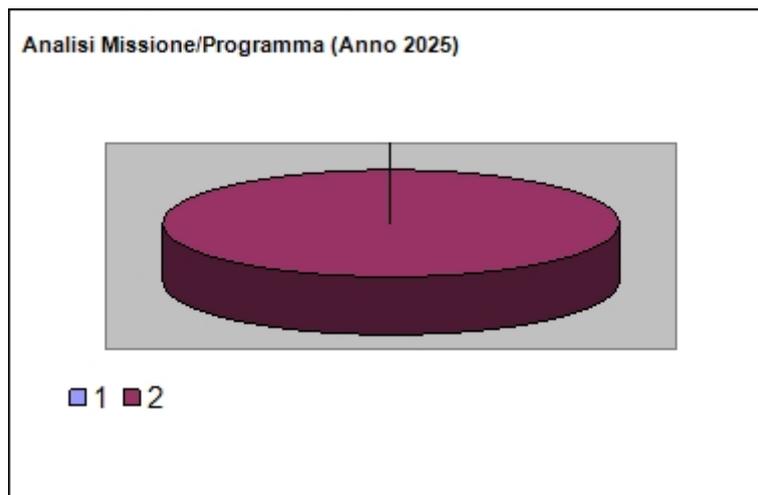
La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

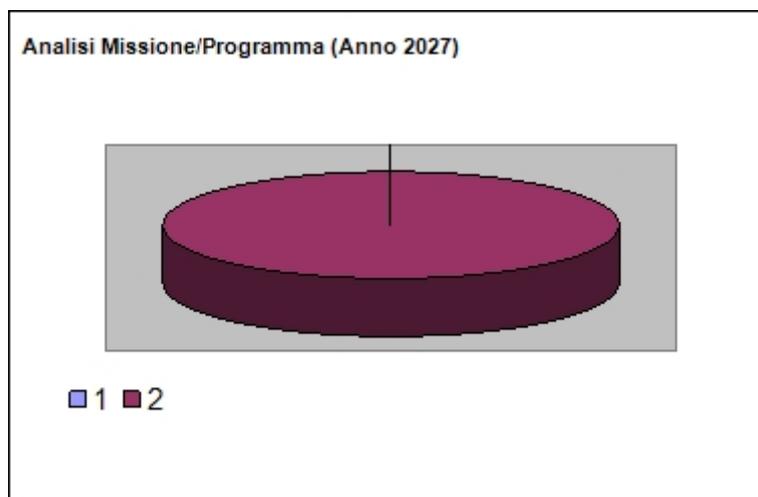
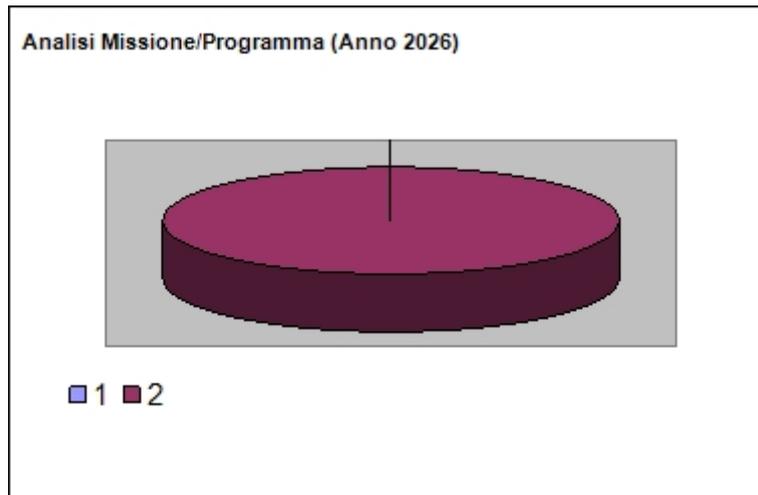
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	3.400,00	3.400,00	3.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.085,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.400,00	3.400,00	3.400,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.085,00			





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

Non è presente organico nella presente missione. Le manifestazioni ed attività culturali vengono promosse e gestite dalle associazioni presenti sul territorio.

L'apertura e la gestione della biblioteca comunale sono affidate ad un'associazione culturale.

È presente una pinacoteca, sita attualmente nel Palazzo municipale, che comprende quadri e sculture messi a disposizione della cittadinanza da un legato testamentario dell'On. Maria Maddalena Rossi. La pinacoteca viene aperta al pubblico in occasione di manifestazioni culturali e turistiche.

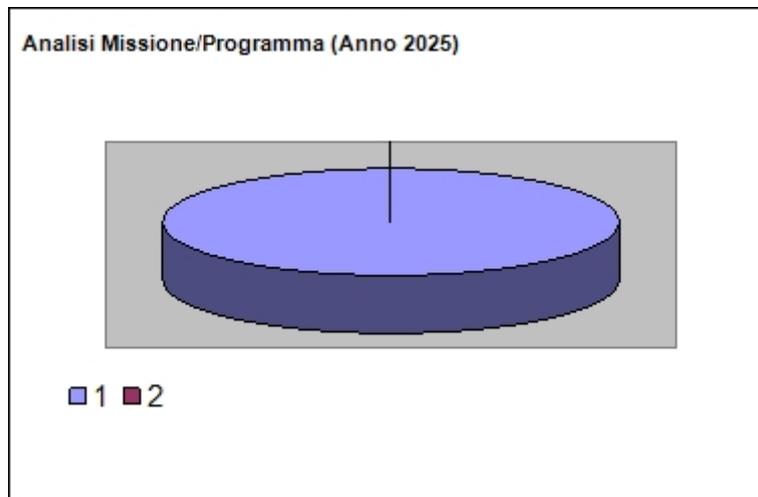
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

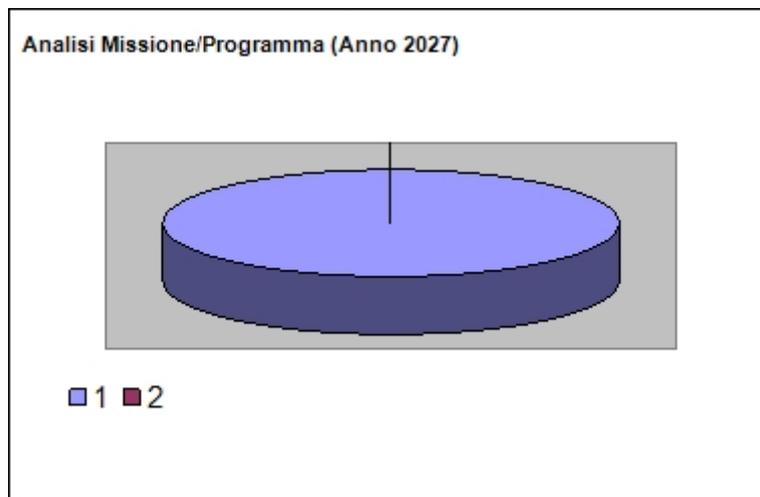
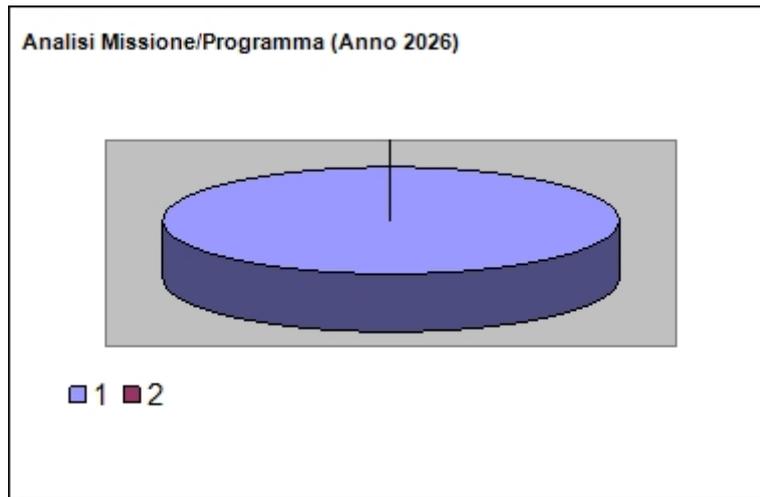
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	2.800,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.040,89			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.800,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.040,89			



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027



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

Non è presente organico in questa missione.

E' presente sul territorio un centro sportivo gestito da un'associazione sportiva.

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.998,94			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.998,94			

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

Non è presente organico in questa missione.

Le associazioni presenti sul territorio provvedono all’organizzazione delle manifestazioni di interesse turistico e folkloristico locale.

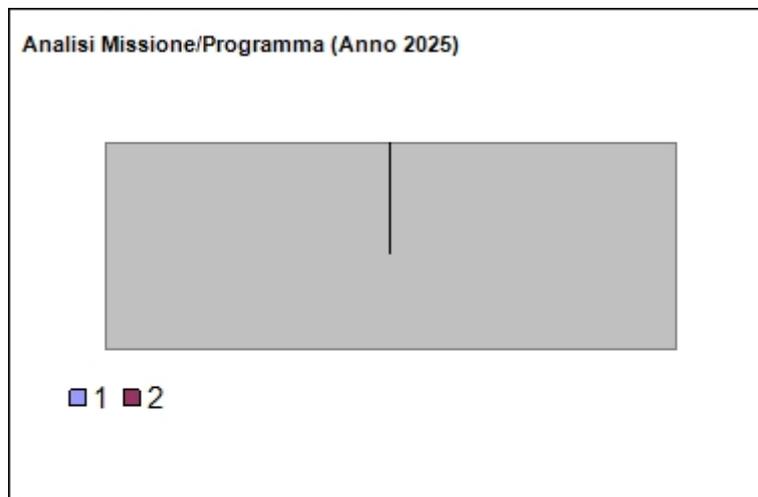
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

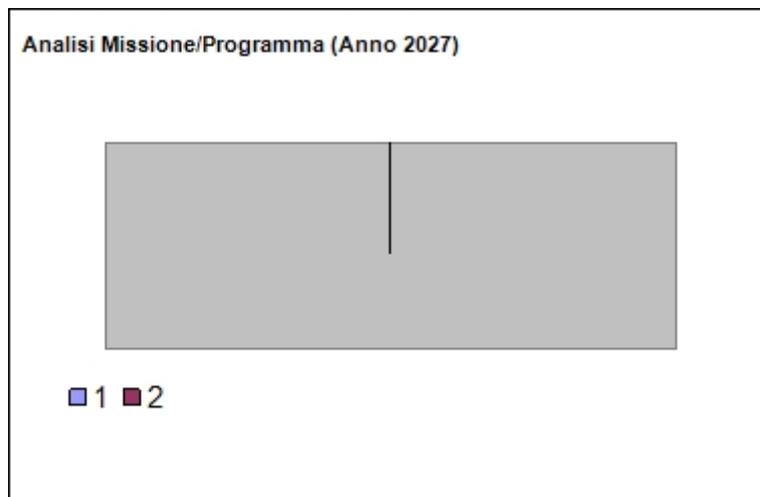
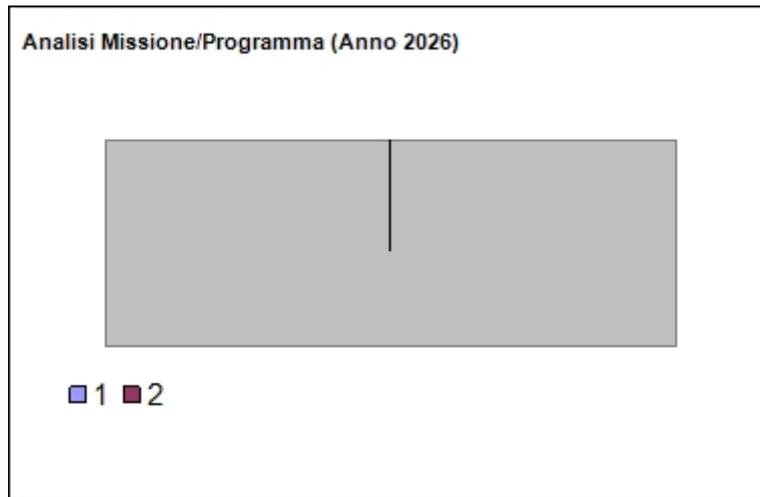
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027



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

Non è presente organico per questa missione, ma si occupa di questo settore il dipendente responsabile del servizio Tecnico comunale, già inserito nella Missione 1.

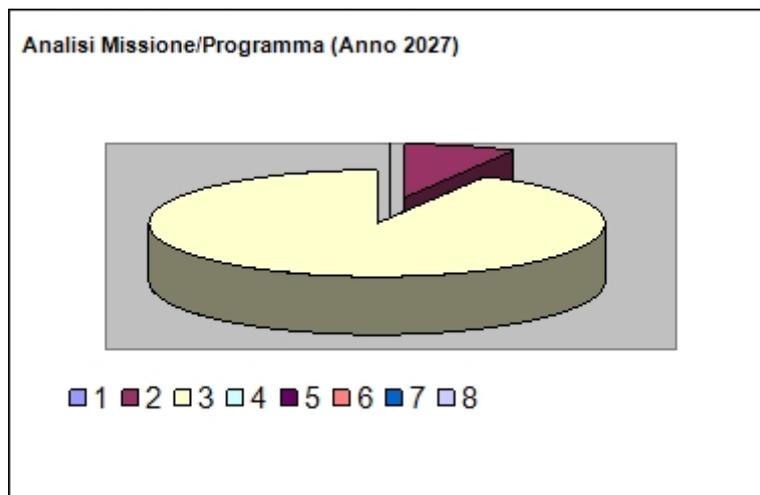
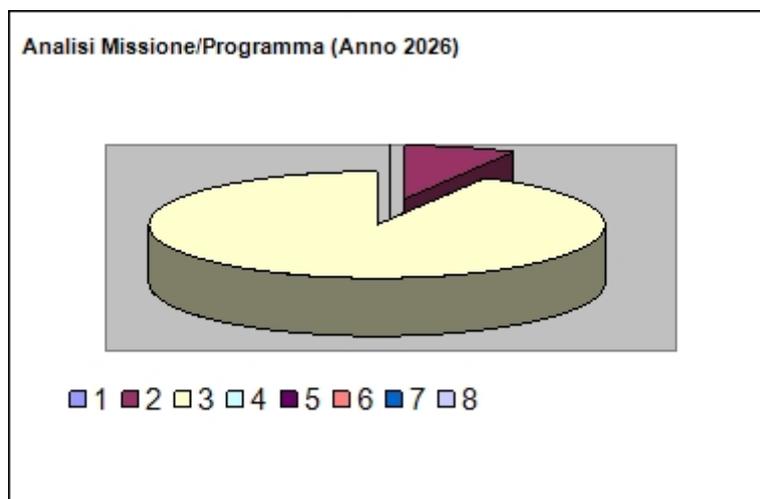
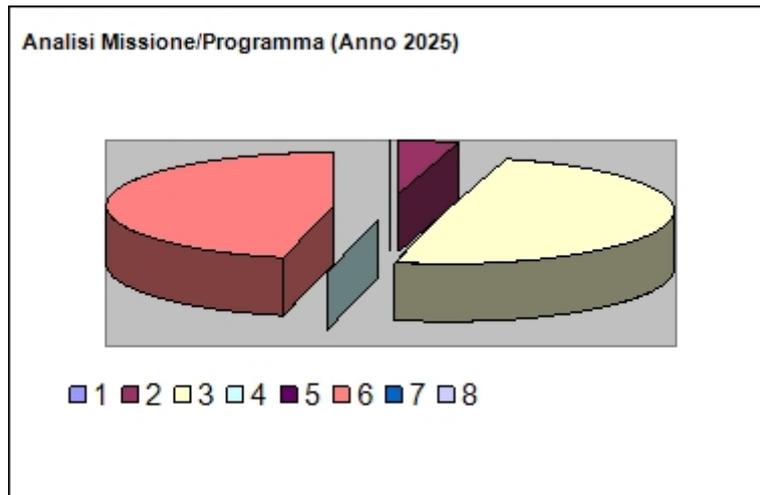
Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	13.784,00	13.784,00	13.784,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.796,80			
3	Rifiuti	comp	160.513,00	160.513,00	160.513,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	207.492,39			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	150.792,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	150.792,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	325.089,00	174.297,00	174.297,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	377.081,19			



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

Non è presente organico nella missione. Si occupano di questo settore il dipendente responsabile del servizio Tecnico comunale, indicato nella Missione 1 e per quanto riguarda i servizi manutentivi, si rimanda a quanto indicato nella Missione 10.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

In particolare si segnala il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti s.u. che è affidato in concessione all'ASM Voghera s.p.a.

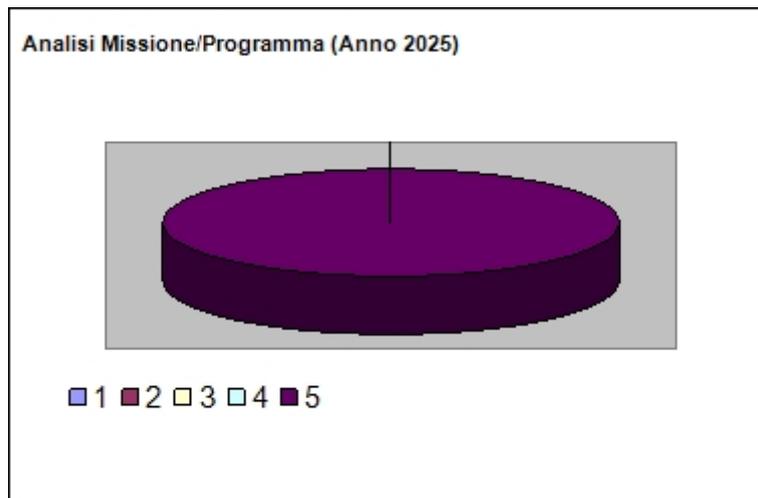
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

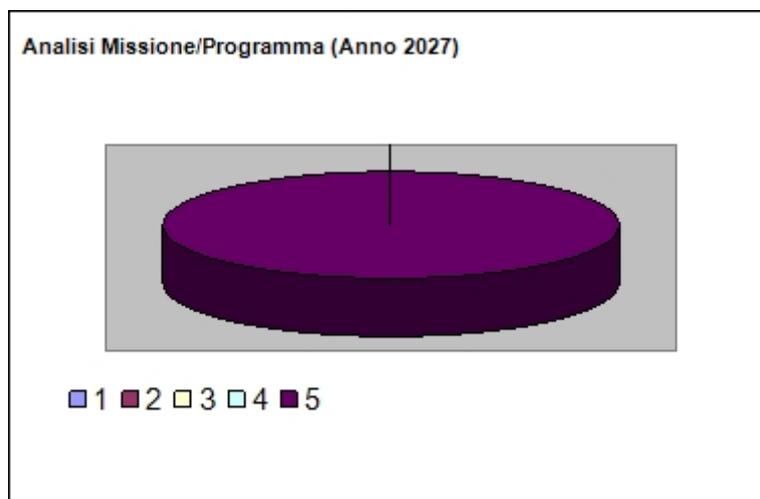
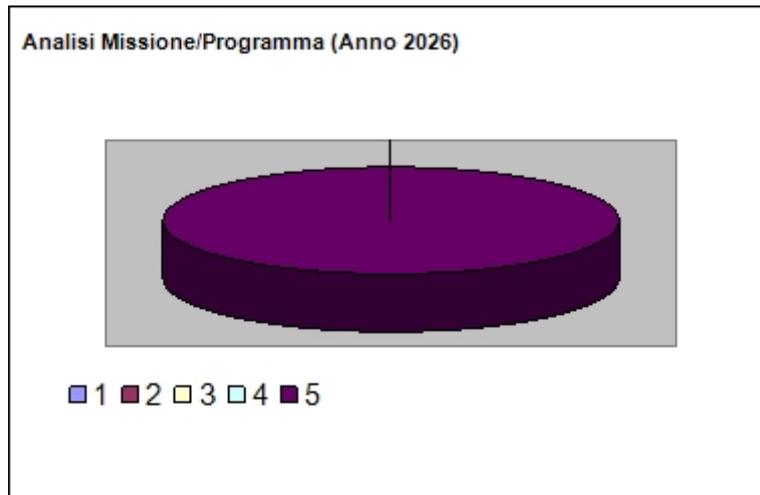
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	195.819,00	164.919,00	164.919,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	470.954,94			
TOTALI MISSIONE		comp	195.819,00	164.919,00	164.919,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	470.954,94			





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

L'organico della missione è costituito da un operaio specializzato – autista macchine operatrici. Il personale inserito in questa missione svolge la propria attività anche nell'ambito di altri servizi comunali, quali la manutenzione del verde pubblico, la gestione dei cimiteri, il recupero di rifiuti abbandonati sul territorio.

A supporto del personale dell'Ente, l'Amministrazione comunale di avvale anche di alcuni volontari della Leva Civica.

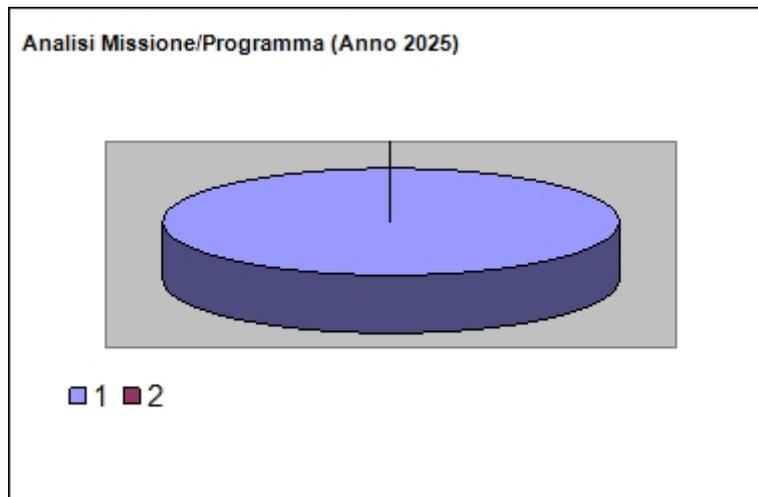
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

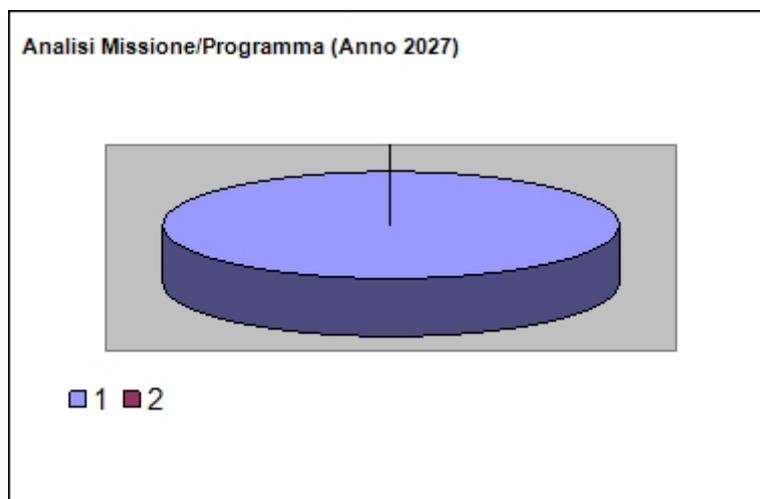
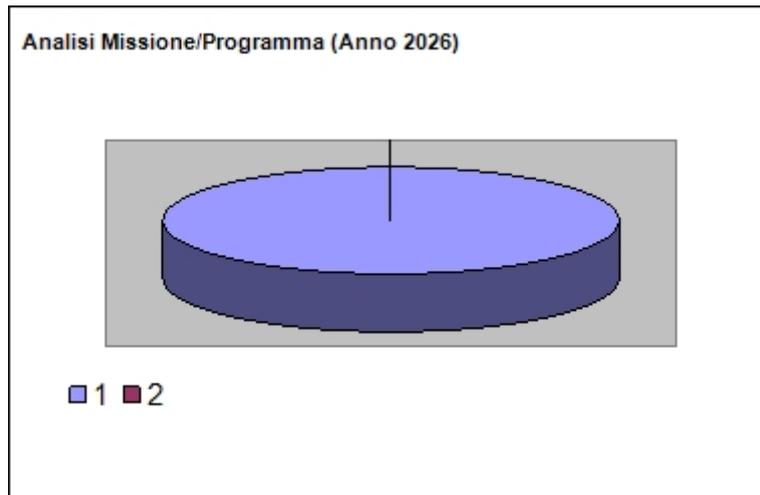
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Sistema di protezione civile	comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	64.272,65			
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	2.000,00	2.000,00	2.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	64.272,65			



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027



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

Non è presente organico nella Missione, ma il servizio di Protezione Civile è affidato al Gruppo Volontari di Protezione Civile del Comune.

Il responsabile della missione è il Tecnico comunale già indicato nella Missione 1.

Le dotazioni strumentali sono costituite da un autoveicolo furgonato, attrezzature di emergenza e attrezzi diversi destinati al Gruppo Volontari di Protezione Civile.

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

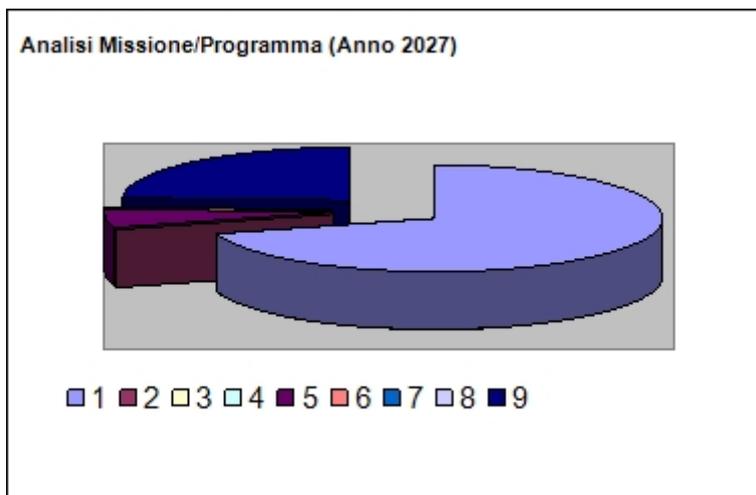
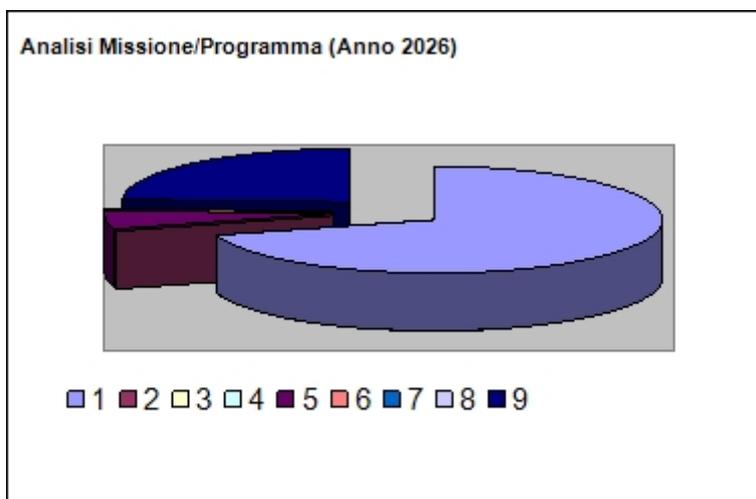
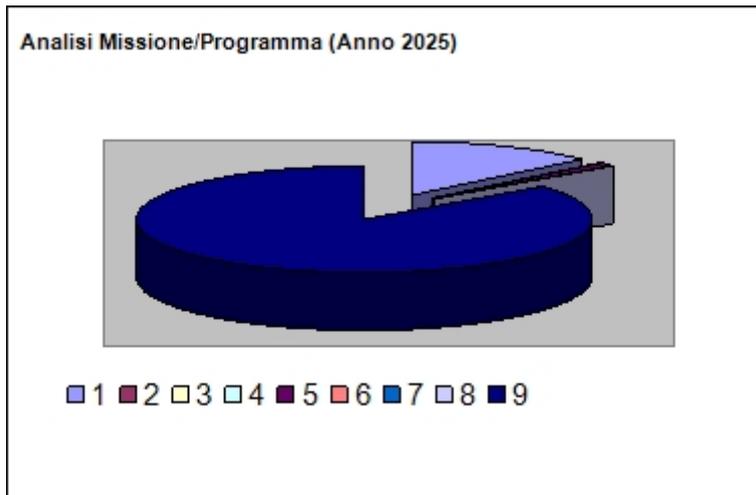
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	82.950,00	82.950,00	82.950,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	95.188,36			
2	Interventi per la disabilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	6.542,00	6.542,00	6.542,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.584,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	533.300,00	28.500,00	28.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	557.245,20			
TOTALI MISSIONE		comp	622.792,00	117.992,00	117.992,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	659.017,56			

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027



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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Non è presente organico nella Missione. Per quanto riguarda i servizi socio-assistenziali viene impiegata la responsabile del Servizio Assistenza alla Persona, che è anche responsabile del Servizio Finanziario e Tributario, già inserita nella Missione 1.

Per quanto riguarda la gestione dei cimiteri, il responsabile è il Tecnico comunale già inserito nella Missione 1 e per la manutenzione occorre fare riferimento a quanto riportato nella Missione 10.

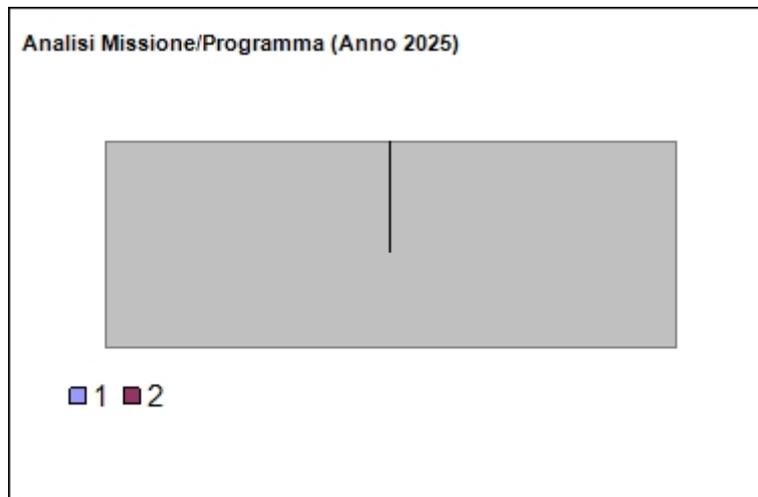
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

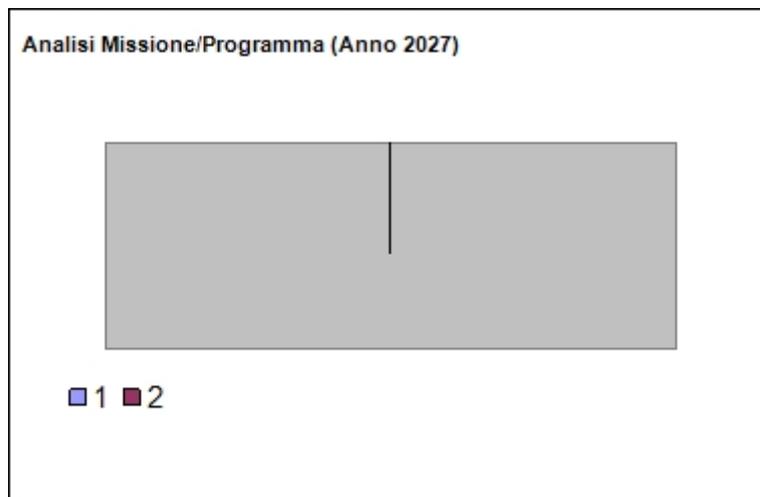
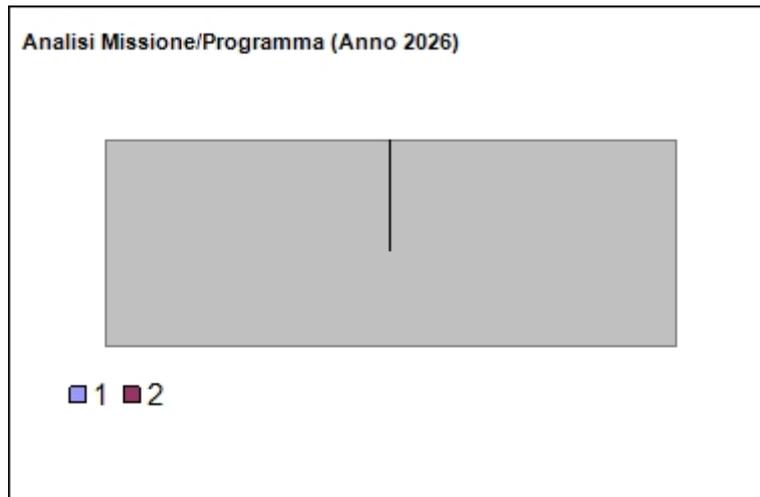
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

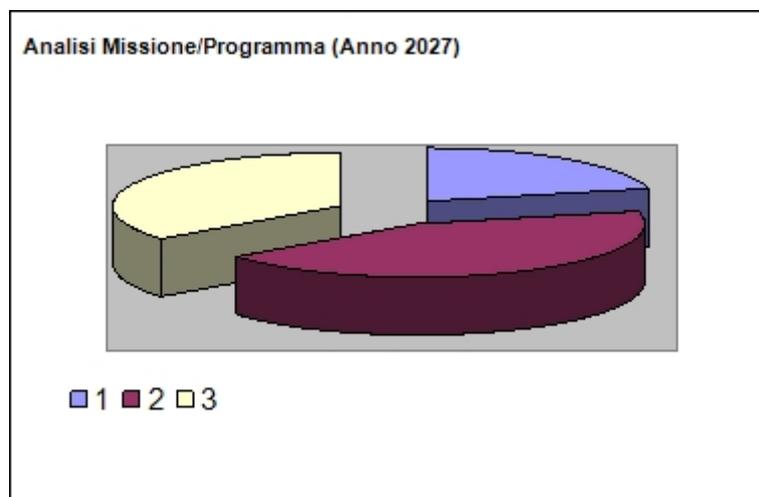
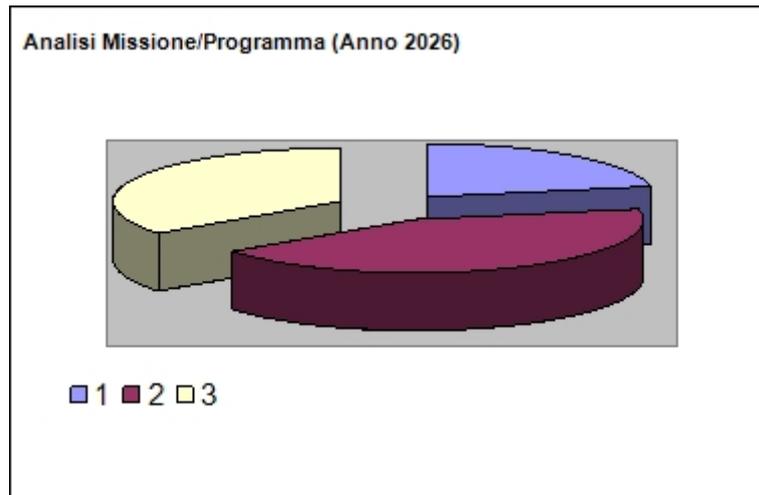


Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027



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

Nella presente missione non è presente organico.



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

L'organico è rappresentato dalla responsabile del Servizio Finanziario, già indicata nella Missione 1.

Anche le dotazioni strumentali sono state indicate nella Missione 1.

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

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

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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

	Importo	%
1° anno	8.359,66	0,85%
2° anno	8.996,66	0,92%
3° anno	8.646,66	0,89%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese finali. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	Importo	%
1° anno	8.359,66	0,23%
2° anno	//	//
	//	//

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100%, come previsto dal comma 882 dell'articolo 1 della legge 205/2017.

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

	Importo	%
1° anno	17.679,34	100 %
2° anno	17.679,34	100 %
3° anno	17.679,34	100 %

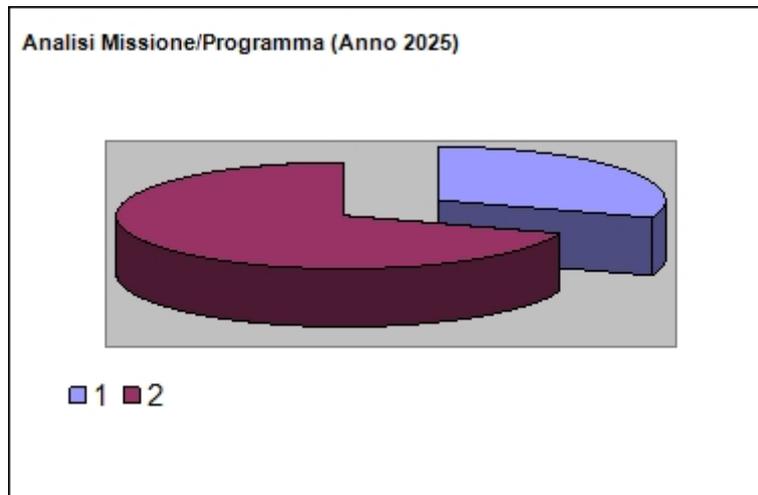
Missione 50 - Debito pubblico

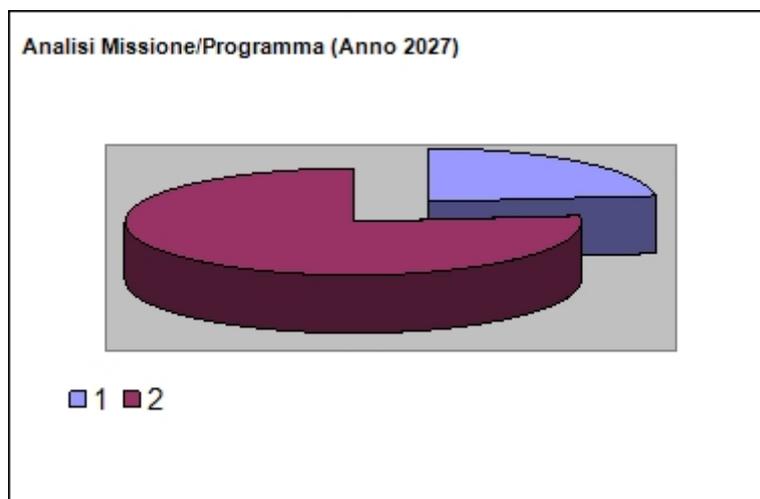
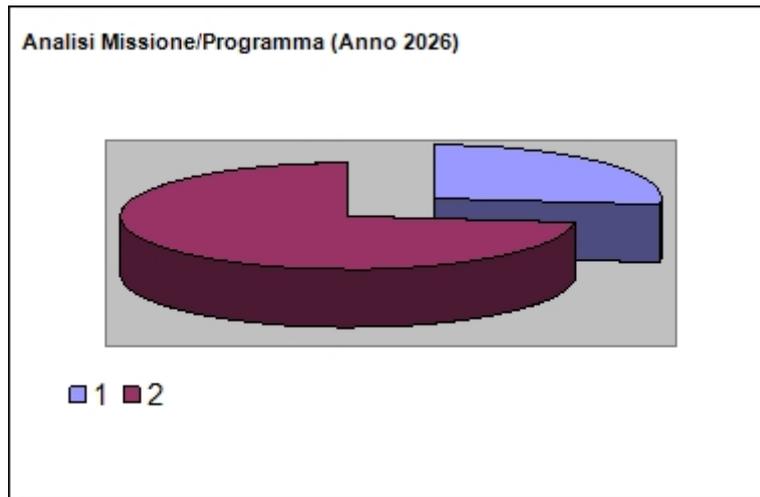
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	10.253,00	9.071,00	7.829,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	10.253,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	23.521,00	24.704,00	25.946,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	23.521,00			
TOTALI MISSIONE		comp	33.774,00	33.775,00	33.775,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.774,00			





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

L'organico è rappresentato dalla responsabile del Servizio Finanziario, già indicata nella Missione 1.

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	150.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	150.000,00			

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

L’organico è rappresentato dalla responsabile del Servizio Finanziario, già indicata nella Missione 1.

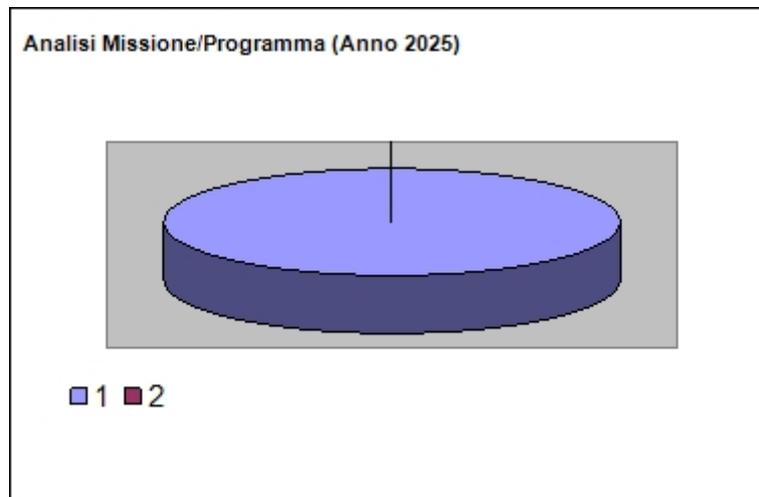
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

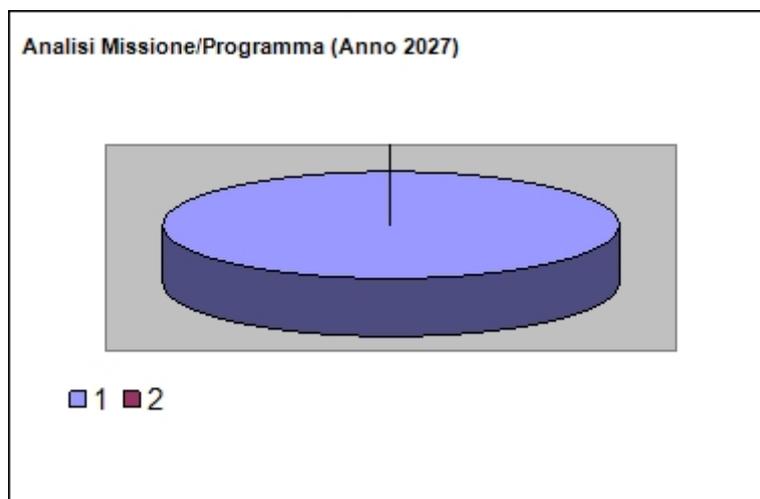
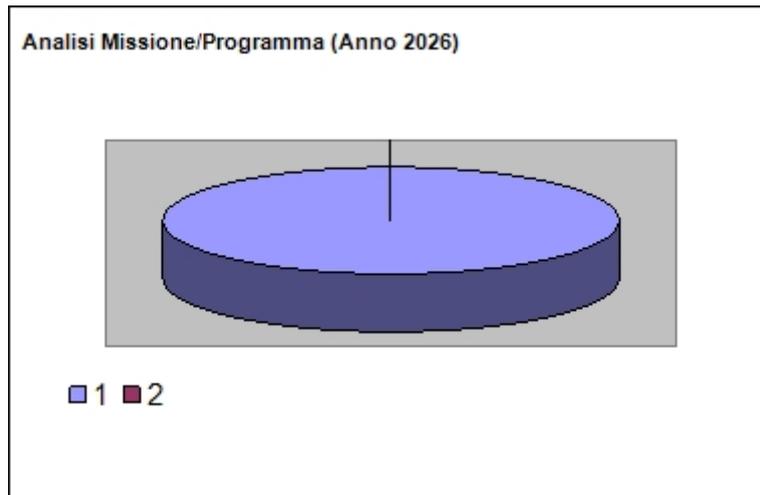
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

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

Programma			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	387.930,00	387.930,00	387.930,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	485.664,07			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	387.930,00	387.930,00	387.930,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	485.664,07			



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027



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

L'organico è rappresentato dalla responsabile del Servizio Finanziario, già indicata nella Missione 1.

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

Gestione del patrimonio:

l'Ente, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 25/09/2018, ha approvato i prospetti dell'inventario e dello stato patrimoniale al 1° gennaio 2017, riclassificati e rivalutati, nel rispetto dei principi di cui al D.Lgs.n. 118/2011 e s.m.i., con l'indicazione delle differenze di rivalutazione rispetto al precedente ordinamento contabile ed ha approvato lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico per l'esercizio 2017.

Il D.L. n. 124/2019 ha previsto per gli enti con meno di 5mila abitanti, tra i quali rientra anche il Comune di Codevilla, la facoltà dell'esonero dall'applicazione del principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale di cui all'Allegato n. 4/3 al dlgs 118/11, prevedendo però l'obbligo di allegare al rendiconto una situazione patrimoniale al 31 dicembre dell'anno precedente, con le modalità semplificate definite dal Decreto del MEF dell'11 novembre 2019.

Il Comune di Codevilla ha approvato lo Stato patrimoniale semplificato al 31 dicembre 2023, avvalendosi della norma di cui sopra, escludendo la predisposizione del Conto Economico e dell'Allegato 10 – Costi per missione.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Per il triennio 2025 – 2027 il Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni immobiliari è negativo, in quanto l'Amministrazione comunale non prevede la cessione di immobili.

Si riporta di seguito il prospetto relativo al Piano delle alienazioni e dismissioni immobiliari 2025 - 2027.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE DISMISSIONI IMMOBILIARI 2025/2027 - IMMOBILI

N.	FG.	MAPPALE	LOCALIZZAZIONE	TIPO DI UTILIZZO	TIPO DI VALORIZZAZIONE	NOTE	IMPORTO VALORIZZATO		
							2025	2026	2027
=		==	==	===	==	==	==	==	
=		==	==	===	==	==	==	==	

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

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

Enti strumentali controllati:

Il Comune di Codevilla non ha enti strumentali controllati.

Società controllate:

Nessuna società controllata

Società partecipate:

L'Ente detiene una piccola partecipazione dello 0,0043% nella società ASM Voghera s.p.a. ed una quota di partecipazione nel GAL Oltrepo Pavese s.r.l. pari allo 0,785%

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

Il Programma triennale di forniture e servizi 2025 - 2027 non è stato redatto, in quanto non sono programmati acquisti di forniture e servizi di importo superiore o pari ai 140.000 euro.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

PIANO TRIENNALE DEI FABBISOGNI DI PERSONALE 2025 - 2027 (art. 6 d.lgs. 165/2001)

Programmazione delle risorse finanziarie da destinare al fabbisogno di personale

Per il raggiungimento degli obiettivi è fondamentale l'apporto delle risorse umane sia sotto il profilo quantitativo (numero di persone necessarie allo svolgimento dei servizi, individuato nella dotazione organica) che sotto il profilo qualitativo (adeguatezza delle competenze e delle professionalità, disponibilità al cambiamento, senso di appartenenza, grado di autonomia e di coinvolgimento).

Nell'ultimo decennio la provvista di personale è stata caratterizzata da un quadro normativo via via più restrittivo, sia in termini di reclutamento del personale che in termini di incentivazione. La conseguenza è stata quella di un progressivo invecchiamento e di una costante riduzione del personale in servizio, a fronte di nuovi carichi di lavoro e di un quadro normativo in costante evoluzione che richiede un aggiornamento professionale continuo. I tagli alla formazione hanno ulteriormente compromesso il quadro, rendendo difficile l'attuazione di un percorso di adeguamento delle competenze e professionalità necessarie a garantire un buon livello di erogazione dei servizi.

La programmazione del fabbisogno del personale per il triennio 2025/2027 verrà predisposta in base alle previsioni che saranno contenute nel bilancio di previsione finanziario 2025/2027, oltre che nel rispetto dei limiti posti dalle leggi vigenti.

Propedeutica alla definizione della programmazione triennale del fabbisogno di personale è la revisione della dotazione organica complessiva dell'Ente e, contestualmente, alla ricognizione del personale in esubero.

A tal fine, sono state valutate le proposte dei Responsabili di Area riguardanti i profili professionali necessari al raggiungimento degli obiettivi indicati negli strumenti di programmazione economico-finanziaria ed allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti, ai sensi dell'art. 16 e 17, del D.Lgs. n. 165/2001, tenuto conto del contingente di personale in servizio e degli attuali vincoli normativi in materia di assunzioni e di spesa del personale.

La programmazione delle risorse finanziarie per tutti gli anni previsti dal presente Documento Unico di Programmazione, da destinare al fabbisogno di personale, è determinata tenendo conto del personale in servizio e della spesa connessa alle facoltà assunzionali previste dalla legislazione vigente. Tale programmazione tiene conto delle esigenze di funzionalità e ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi ed è presupposto necessario per la formulazione delle previsioni di bilancio e della predisposizione del Piano triennale dei fabbisogni nell'ambito del Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO).

Nell'ambito della revisione della dotazione organica, come sopra definita, è stata

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

effettuata anche la prescritta ricognizione delle eccedenze di personale, dalla quale emerge l'assenza di personale in esubero.

Contenimento delle spese per il personale

La spesa per il personale prevista per gli esercizi 2025/2027 tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, del comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art. 16 comma 1 bis del D.L. 113/2016, e dell'art. 22 D.L. 50/2017 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio e al comma 762 della Legge 208/2015, comma 562 della Legge 296/2006, per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari a Euro 255.917,86 (si fa presente che tale importo, è stato rettificato rispetto alla media del triennio 2011/2013 certificata pari a 218.556,63 in quanto non teneva conto del compenso spettante al Segretario comunale);
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009, pari a Euro 40.229,00;
- delle nuove modalità di calcolo delle capacità assunzionali contenute nel D.M. 17/03/2020, da cui derivano le possibilità di assunzione del personale a seconda che l'Ente si collochi in una fascia virtuosa o meno come da tabelle contenute nel D.M. stesso.

CAPACITA' ASSUNZIONALE E VERIFICA DEL RISPETTO DEI VINCOLI CONTENUTI NEL D.M. 17/03/2020

La spesa per il personale prevista per gli esercizi 2025/2027 tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e delle nuove modalità di calcolo delle capacità assunzionali contenute nel D.M. 17/03/2020, da cui derivano le possibilità di assunzione del personale a seconda che l'Ente si collochi in una fascia virtuosa o meno come da tabelle contenute nel D.M. stesso.

Per l'attuazione di tale disposizione, con il D.P.C.M. 17/3/2020, sono state stabilite le nuove misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei Comuni, entrate in vigore dal 20/04/2020.

Successivamente, con la Circolare del Dipartimento della Funzione Pubblica del 13/05/2020 (pubblicata nella GU n. 226 del 11/09/2020) sono state date ulteriori indicazioni in merito all'attuazione della predetta nuova normativa.

Si precisa che per il calcolo della capacità assunzionale non rileva il costo dell'imposta IRAP sulle retribuzioni e compensi al personale, mentre rileva per il calcolo del limite di contenimento della spesa del personale, che verrà dettagliato nelle prossime tabelle

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

CALCOLO MARGINI ASSUNZIONALI (DPCM 17/03/2020)	
Ente: Comune di	CODEVILLA
Anno di verifica:	2023

Step 1 - DETERMINAZIONE VALORE SOGLIA (art. 4 comma 1)	
Popolazione	920
Fascia di riferimento	A
Valore 1° soglia	29,5%
Valore 2° soglia	33,5%

Step 2 - CALCOLO RAPPORTO (art. 4 comma 2)	
SPESE DI PERSONALE (Impegni di competenza, senza IRAP, ultimo rendiconto)	
Descrizione	Importo
Redditi da lavoro dipendente - U.1.01.00.00.000	179.923,98 €
Spesa arretrati contrattuali (sottratto nella somma)	- €
Incentivi funzioni tecniche (sottratto nella somma)	847,78 €
Rimborso spese personale comandato-convenzionato	38.786,59 €
Somministrazione - U.1.03.02.12.001	32.028,59 €
Quota LSU in carico all'ente - U.1.03.02.12.002	- €
Collaborazioni coordinate e a progetto - U.1.03.02.12.003	- €
Altre forme di lavoro flessibile - U.1.03.02.12.999	- €
TOTALE SPESA	249.891,38 €

ENTRATE (entrate correnti di competenza, ultimi tre rendiconti)	
Entrate rendiconto anno 2023	912.420,43 €
Entrate rendiconto anno 2022	958.576,49 €
Entrate rendiconto anno 2021	910.685,70 €
Media Triennio	927.227,54 €
FCDE bilancio assestato 2023 (<i>ultima annualità considerata</i>)	17.674,00 €
TOTALE ENTRATE	909.553,54 €

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Rapporto	27,47%
----------	--------

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Step 3 - VALUTAZIONE CAPACITA' SPESA (art. 4 comma 2)	
Limite teorico	268.318,29 €
Capacità di spesa teorica	18.426,91 €

Step 4 - VERIFICA LIMITE MAX ANNO (art. 5 co	35,00%
Percentuale massima incremento spesa - 2024	
Spesa di personale da rendiconto 2018	241.034,63 €
Incremento massimo teorico - 2024	84.362,12 €
Margini assunzionali da turnover residui 2015-2019	- €
Spesa massima teorica - 2024	325.396,75 €

Step 5 - CONTROLLO VIRTUOSITA' DELLA SPESA	
Previsione spesa di personale - anno 2025	258.485,00 €
Margine art. 4 comma 2	9.833,29 €
Margine art. 5 comma 1	66.911,75 €

Incremento massimo – artt. 4 co. 2 e 5	9.833,29 €
---	-------------------

Valori soglia per classe demografica							
tra	e	Fascia	1° soglia - art. 4	2° soglia - art. 6	Incremento spese personale massimo annuo		
					2022	2023	2024
-	999	A	29,50%	33,50%	33,0%	34,0%	35,0%
1.000	1.999	B	28,60%	32,60%	33,0%	34,0%	35,0%
2.000	2.999	C	27,60%	31,60%	28,0%	29,0%	30,0%
3.000	4.999	D	27,20%	31,20%	26,0%	27,0%	28,0%
5.000	9.999	E	26,90%	30,90%	24,0%	25,0%	26,0%
10.000	59.999	F	27,00%	31,00%	19,0%	21,0%	22,0%
60.000	249.999	G	27,60%	31,60%	14,0%	15,0%	16,0%
250.000	1.499.999	H	28,80%	32,80%	8,0%	9,0%	10,0%
1.500.000		I	25,30%	29,30%	4,0%	4,5%	5,0%
Abitanti al 31/12/2023							920

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Costo del personale nel triennio 2025 - 2027

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:		PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026	PREVISIONE 2027
1	Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	+ 219.685,00	218.095,00	27,00
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato	174.065,00	172.565,00	172.565,00
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	45.620,00	45.530,00	45.620,00
	Oneri per il nucleo familiare, Oneri per buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo			
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota			
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL			
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro			
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati			
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU,			
	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati nel macroaggregato 101)			
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso			
	Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)			
2	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU,	+		
3	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati in un macroaggregato diverso dall'101, come ad	+ 38.800,00	38.800,00	38.800,00
4	Altre spese contabilizzate in interventi diversi in macroaggregati diversi dall'101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione,	+		
6	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale imputate nell'anno in corso derivanti dall'esercizio	-		
7	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale finanziate nell'anno in corso ed imputate all'esercizio	-		
8	ADEGUAMENTI contrattuali finanziati nell'anno in corso	- 7.500,00	7.500,00	7.500,00
9	Altre spese	-		
TOTALE SPESA DI PERSONALE		265.985,00	264.395,00	264.485,00
SPESA MASSIMA TEORICA (valore soglia 27,47% su media entrate correnti)		268.318,29	268.318,29	268.318,29
SPESA POTENZIALE MASSIMA (Base 2018 + capacità assunzionale)		325.396,75	325.396,75	325.396,75

Limite della spesa di personale rispetto al valore medio del triennio 2011/2013

L'avvio delle procedure di assunzione di personale, a qualsiasi titolo, deve essere preceduto dalla verifica dei presupposti formali e sostanziali previsti dalle norme vigenti. In particolare, deve essere assicurato il requisito di rispetto del contenimento della spesa di personale (1 commi 557 e 557 quater della legge 296/2006 aggiunto, quest'ultimo, dall'art. 3, comma 5 del D.L. 90/2014).

La dotazione organica dell'Ente, intesa come spesa potenziale massima imposta dal vincolo esterno di cui all'art. 1 comma 557 e seguenti della legge 296/2006, è pari a euro 255.917,86 (media triennio 2011-2013).

Si evidenzia che tale importo, è stato rettificato rispetto alla media del triennio 2011/2013 certificata pari a 218.556,63 in quanto non teneva conto del compenso spettante al Segretario comunale;

Tale parametro deve ora essere coordinato con quanto previsto dall'art. 33 comma 2 del D.L. 34/2019, convertito con modificazioni dalla Legge 58/2019 e dal successivo D.M. 17/03/2020, il quale ha introdotto una modifica sostanziale della disciplina relativa alle facoltà assunzionali dei Comuni, prevedendo il superamento delle attuali regole fondate sul turn over e l'introduzione di un sistema maggiormente flessibile basato sulla sostenibilità finanziaria della spesa di personale.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:			PREVISIONE 2025	PREVISIONE 2026	PREVISIONE 2027
1	Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	+	219.685,00	218.095,00	27,00
di cui:	Retribuzioni lorde (trattamento fisso e accessorio) corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		174.065,00	172.565,00	172.565,00
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		45.620,00	45.530,00	45.620,00
	Oneri per il nucleo familiare, Oneri per buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo				
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota				
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL				
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro				
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati				
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU,				
	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati nel macroaggregato 101)				
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso				
	Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)				
2	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU,	+			
3	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati in un macroaggregato diverso dall'101, come ad	+	38.800,00	38.800,00	38.800,00
4	Altre spese contabilizzate in interventi diversi in macroaggregati diversi dall'101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione,	+			
5	Irap macroaggregato 102	+	15.180,00	15.180,00	15.180,00
6	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale imputate nell'anno in corso derivanti dall'esercizio	-			
7	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale finanziate nell'anno in corso ed imputate all'esercizio	-			
8	ADEGUAMENTI contrattuali finanziati nell'anno in corso	-	7.500,00	7.500,00	7.500,00
9	Altre spese	-			
TOTALE SPESA DI PERSONALE			281.165,00	279.575,00	279.665,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

COMPONENTI ESCLUSE:		PREVISIONE 2024	PREVISIONE E 2025	PREVISIONE 2026
11	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata) +	16.623,87	16.623,87	16.623,87
12	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato)			
13	Convenzione di segreteria			
14	Spesa per nuovi adeguamenti contrattuali	7.500,00	7.500,00	7.500,00
15	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)			
16	Spese per formazione del personale			
17	Rimborsi per missioni			
18	Spese personale il cui costo sia a carico di altri Enti			
19	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale			
22	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate			
23	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al			
24	Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge n. 244/2007 (effettuate prima del 31/05/2010)			
25	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, IMU, Previdenza complementare P.L., condoni, avvocatura	2.000,00	2.000,00	2.000,00
26	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	1.512,00	1.512,00	1.512,00
27	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti 25 e 26 precedenti	360,00	360,00	360,00
28	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti n. 26 e 27 (non 9 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato	128,00	128,00	128,00
29	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)			
30	Per gli Enti con popolazione compresa tra 1001 e 5000 abitanti: spese di personale stagionale assunto con contratto a tempo determinato,			
31	DPCM 17/03/2020 art.7 per i comuni sotto soglia, la maggiore spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato non rileva ai fini del			
32	Spese per il personale delle Province e Città Metropolitane ricollocato ai sensi dell'art. 1, comma 424, della legge n. 190 del 23/12/2014 e			
TOTALE COMPONENTI ESCLUSE		28.123,87	28.123,87	28.123,87
COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA		253.041,13	251.451,13	251.541,13

MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)	255.917,86	255.917,86	255.917,86
L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale (in termini assoluti)?	SI	SI	SI
Margine di spesa ancora sostenibile nel triennio 2025-2026-2027	2.876,73	4.466,73	4.376,73

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Limite della spesa per personale a tempo determinato

La spesa per il personale prevista per gli esercizi 2024/2026 e del piano delle assunzioni tiene conto dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009, pari a Euro 40.229,00.

Costo del personale a tempo determinato			
AREA	Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
SERVIZIO TECNICO	27.110,00	27.110,00	27.110,00
SERVIZI GENERALI	4.947,00	4.947,00	4.947,00
TOTALI	32.057,00	32.057,00	32.057,00
Limite della spesa del personale a tempo determinato	40.229,00	40.229,00	40.229,00
Il limite risulta essere rispettato ?	SI	SI	SI
Differenza	8.172,00	8.172,00	8.172,00

Dall'esposizione delle precedenti tabelle si osserva che nel triennio 2025 – 2027 risultano rispettati tutti i limiti e vincoli relativi alla spesa per il personale dipendente.

Si procede ora, con la tabella che segue, ad esporre la consistenza del personale dipendente e il Piano assunzionale 2025 – 2027.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

CONSISTENZA DEL PERSONALE E PIANO TRIENNALE ASSUNZIONI 2025/2027

Anno 2025

Personale a tempo indeterminato

N. dipendenti in servizio al 01.01.2025	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Totale
Tempo pieno	0	2	3	0	5
Part time	0	0	0	0	0
Cessazioni previste	0	0	0	0	0
Assunzioni previste	0	0	0	0	0
Totale	0	2	3	0	5

Personale a tempo determinato

N. dipendenti in servizio al 01.01.2025	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Totale
Tempo pieno	0	0	0	0	0
Part time	0	0	2	1	3
Cessazioni previste	0	0	0	0	0
Assunzioni previste	0	0	0	0	0
Totale	0	0	2	1	3

Anno 2026

Personale a tempo indeterminato

N. dipendenti in servizio al 01.01.2025	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Totale
Tempo pieno	0	2	3	0	5
Part time	0	0	0	0	0
Cessazioni previste	0	0	0	0	0
Assunzioni previste	0	0	0	0	0
Totale	0	2	3	0	5

Personale a tempo determinato

N. dipendenti in servizio al 01.01.2025	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Totale
Tempo pieno	0	0	0	0	0
Part time	0	0	2	1	3
Cessazioni previste	0	0	0	0	0
Assunzioni previste	0	0	0	0	0
Totale	0	0	2	1	3

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Anno 2027

Personale a tempo indeterminato

N. dipendenti in servizio al 01.01.2025	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Totale
Tempo pieno	0	2	3	0	5
Part time	0	0	0	0	0
Cessazioni previste	0	0	0	0	0
Assunzioni previste	0	0	0	0	0
Totale	0	2	3	0	5

Personale a tempo determinato

N. dipendenti in servizio al 01.01.2025	Cat. A	Cat. B	Cat. C	Cat. D	Totale
Tempo pieno	0	0	0	0	0
Part time	0	0	2	1	3
Cessazioni previste	0	0	0	0	0
Assunzioni previste	0	0	0	0	0
Totale	0	0	2	1	3

Piano triennale delle opere pubbliche

Il Programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici, di cui all'art. 21 del D.lgs. 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei Contratti pubblici", redatto secondo i nuovi schemi approvati con il Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

In base al comma 3 dell'art. 21 del D.lgs. 50/2016 , il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica.

Il decreto legislativo 36 del 2023 (nuovo Codice dei contratti pubblici) conferma la disciplina sulla programmazione degli appalti, introducendo però alcune modifiche, infatti, la programmazione dei lavori e delle opere, comprese le complesse realizzate attraverso concessioni o partenariati pubblico-privato, diventa obbligatoria quando l'importo stimato raggiunge o supera i 150.000 euro.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025/2027				
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CODEVILLA				
TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.010.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.010.000,00 €
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrattazione di mutuo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
stanziamenti di bilancio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990,	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
altra tipologia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
totale	1.010.000,00 €	0,00 €	0,00 €	1.010.000,00 €

Il referente del programma Arch. Clara Nobile

Note

- (1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.
 (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025/2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CODEVILLA ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA																																
Numero intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile unico del progetto (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)			Codice ISTAT			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia Tabella D.1	Settore e sottosettore intervento Tabella D.2	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità Tabella D.3	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Porto di capitale privato		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) Tabella D.5						
																	Reg.	Prov.	Com.	Primo anno	Secondo anno			Terzo anno	Costi annualità successive		Importo complessivo (9)	Importo	Tipologia Tabella D.4			
40968018B20211	1	F58F18000010001	2025	CLARA NOBILE	NO	NO	NO	3	18	51			03	08-081	MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO EX-SOMES	2	510.000,00 €					510.000,00 €										S
40968018B20212	2	F58F18000000001	2025	CLARA NOBILE	NO	NO	NO	3	18	51			03	08-999	MESSA IN SICUREZZA CIMITERO DI MONDONDONE	3	500.000,00 €					500.000,00 €										S
																	1.010.000,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.010.000,00 €	0,00 €			0,00 €						

Note

- (1) Numero intervento = "L" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (art. 3, comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile unico del progetto
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art. 3 co di cui all'articolo 3 , comma 1, lett. s) del D.Lgs. N.36/2023
- (6) Indica se lavoro complesso di cui all'art. 2, comma 1 lettera d) (vedi cui all'articolo 2, comma 1, lett. D) del D.Lgs. N.36/2023
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11, 12 e 13 dell'All.to 1.5 al D.Lgs. N.36/2023
- (8) Ai sensi dell'Art. 4, comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'art. 3 comma 6, ivi incluse le sg All.to 1.5 del D.Lgs. N.36/2023
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art. 5, commi 9 e 11. Tale campo, come la commi 9 e dell'All.to 1.5 del D.Lgs. N.36/2023

Il referente del programma
(ARCH. CLARA NOBILE)

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento03 = realizzazioni lavori pubblici (opere e impianti)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

- 1. assenza di progetto
- 2. concessione di costruzione e gestione
- 3. sponsorizzazione
- 4. società partecipate o di scopo
- 5. locazione finanziaria
- 6. contratto di disponibilità
- 9. altro

Tabella D.5

- 1. modifica ex art. 5, comma 9, lettera b)
- 2. modifica ex art. 5, comma 9, lettera c)
- 3. modifica ex art. 5, comma 9, lettera d)
- 4. modifica ex art. 5, comma 9, lettera e)
- 5. modifica ex art. 5, comma 11

Altri dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)				
Responsabile unico del progetto				
NELCUTR05M00338F				
Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento				
Tipologia di risorsa	primo anno	secondo anno	terzo anno	annualità
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di un mutuo	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
finanziamenti di bilancio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
finanziamenti ai sensi dell'art. 3 del DL 31/01/1990 convertito dalla L. 403/1990	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 202 del codice	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
altre tipologie	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI CODEVILLA INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE													
Codice Unico Intervento - CUI	CUP Ereditato da scheda D	Descrizione dell'intervento Ereditato da scheda D	Responsabile del procedimento Ereditato da scheda D	Importo annualità Ereditato da scheda D	Importo intervento Ereditato da scheda D	Finalità Tabella E.1	Livello di priorità Ereditato da scheda D	Conformità urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione Tabella E.2	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) Ereditato da scheda D
											codice AUSA	denominazione	
40968018820211	FSBF18000010001	MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO EX- SOMS	CLARA NOBILE	510.000,00€	510.000,00€	CPA	2	S	S	1			
40968018820211	FSBF18000000001	MESSA IN SICUREZZA CIMITERO DI MONDONDONE	CLARA NOBILE	500.000,00 €	500.000,00 €	CPA	3	S	S	1			

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

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 AMB - qualità ambientale
 COP - Completamento Opera Incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento del servizio
 URB - Qualità urbana
 VAB - Valorizzazione dei beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera Incompiuta
 DEOP - Demolizione opere persistenti e non più utilizzabili

Il referente del programma
(ARCH. CLARA NOB)

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento di fattibilità delle alternativeprogettuali"
 2. progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento fiscale"
 3. progetto definitivo
 4. progetto esecutivo

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Rispetto dei tempi medi di pagamento

Legame diretto con la gestione di cassa è riscontrabile nella gestione dei “tempi medi pagamento” e procedure di riduzione dello stock del debito commerciale residuo.

Nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance, secondo il D.L. n. 13/2023, le pubbliche amministrazioni devono obbligatoriamente considerare “specifici obiettivi annuali relativi al rispetto dei tempi di pagamento”. Tali specifici obiettivi devono essere “valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30 per cento”. Il rispetto dei tempi di pagamento rientra tra gli “Obiettivi generali” previsti dall’art. 5, co. 1, lett. a), del D.Lgs. n. 150/2009.

Inoltre, le procedure di infrazione europea, attivate nei confronti dell’Italia al fine di rispettare i termini di pagamento e a vantaggio del sistema economico-produttivo, hanno determinato la necessità di tale misura.

Gli obiettivi sono attribuiti ai “dirigenti responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali nonché ai dirigenti apicali delle rispettive strutture”. Nello specifico si fa riferimento all’indicatore di ritardo annuale dell’art. 1, co. 859, lettera b), e co. 861, della Legge n. 145/2018.

Per di più, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile deve verificare il raggiungimento degli obiettivi sul rispetto dei tempi di pagamento, sulla base degli indicatori elaborati dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio.

Di conseguenza, gli enti tenendo conto delle indicazioni normative daranno puntuale attuazione a questa novità nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance. Di certo il rispetto dei vincoli e di queste disposizioni determina effetti sulla programmazione dei flussi di cassa e quindi è pienamente oggetto di programmazione nel D.U.P. 2025-2027 a livello di indicazioni operative.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indicatore Tempi Medi Pagamento	4,00	- 7,00	- 7,00	- 5,00	- 1,38	0,00
Stock del Debito Residuo	3.240,58	0,00	3.470,14	0,00	3.066,60	0,00

Quadro di sintesi PNRR

La pandemia da Covid-19 ha colpito l'economia italiana più di altri Paesi europei. Nel 2020, il prodotto interno lordo si è ridotto dell'8,9%, a fronte di un calo nell'Unione Europea del 6,2%. L'Italia è stata colpita prima e più duramente dalla crisi sanitaria. La crisi si è abbattuta su un Paese già fragile dal punto di vista economico, sociale ed ambientale. Tra il 1999 e il 2019, il Pil in Italia è cresciuto in totale del 7,9%, mentre nello stesso periodo in Germania, Francia e Spagna, l'aumento è stato rispettivamente del 30,2%, del 32,4% e del 43,6 %.

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU) che è un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire un maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto: il Piano per la Ripresa e Resilienza garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. A questo si aggiunge il Fondo Complementare di 30,6 miliardi. Il totale degli investimenti previsti è dunque di 222,1 miliardi.

La struttura del PNRR risulta articolata in 6 Missioni e 16 Componenti: Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura, Rivoluzione verde, e transizione ecologica Infrastrutture per una mobilità sostenibile Istruzione e ricerca Inclusione e coesione Salute.

Le missioni in sintesi rispetto alle quali anche gli Enti Locali sono stati chiamati a fare la loro parte sono le seguenti :

1. “Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura”: 49,2 miliardi – di cui 40,7 miliardi dal PNRR e 8,5 miliardi da FC. Obiettivi: promuovere la trasformazione digitale del Paese, sostenere l'innovazione del sistema produttivo, e investire in due settori chiave per l'Italia, turismo e cultura.
2. “Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica”: 68,6 miliardi – di cui 59,3 miliardi dal PNRR e 9,3 miliardi dal FC. Obiettivi: migliorare la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
3. “Infrastrutture per una Mobilità Sostenibile”: 31,4 miliardi – di cui 25,1 miliardi dal PNRR e 6,3 miliardi dal FC. Obiettivi: sviluppo razionale di un'infrastruttura di trasporto moderna, sostenibile e estesa a tutte le aree del Paese. e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
4. “Istruzione e Ricerca”: 31,9 miliardi di euro – di cui 30,9 miliardi dal PNRR e 1 miliardo dal FC. Obiettivi: rafforzare il sistema educativo, le competenze digitali e tecnico-scientifiche, la ricerca e il trasferimento tecnologico. la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
5. “Inclusione e Coesione”: 22,4 miliardi – di cui 19,8 miliardi dal PNRR e 2,6 miliardi dal FC. Obiettivi: facilitare la partecipazione al mercato del lavoro, anche attraverso la formazione, rafforzare le politiche attive del lavoro e favorire l'inclusione sociale.
6. “Salute”: 18,5 miliardi, di cui 15,6 miliardi dal PNRR e 2,9 miliardi dal FC. Obiettivi: rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure

E' utile ricordare che nel dettaglio il PNRR ed il fondo prevedono la partecipazione attiva delle Regioni e degli Enti locali sulle seguenti linee di intervento:

- Digitalizzazione della pubblica amministrazione e rafforzamento delle competenze digitali (incluso il rafforzamento delle infrastrutture digitali, la facilitazione alla migrazione al cloud, l'offerta di servizi ai cittadini in modalità digitale, la riforma dei processi di acquisto di servizi ICT)
- Valorizzazione di siti storici e culturali, migliorando la capacità attrattiva, la sicurezza e l'accessibilità dei luoghi (sia dei 'grandi attrattori' sia dei siti minori)
- Investimenti e riforme per l'economia circolare e la gestione dei rifiuti.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

- Investimenti per l'efficiamento energetico degli edifici pubblici con particolare riferimento alle scuole.
- Investimenti per affrontare e ridurre i rischi del dissesto idrogeologico.
- Investimenti nelle infrastrutture idriche (ad es. con un obiettivo di riduzione delle perdite nelle reti per l'acqua potabile del -15% su 15k di reti idriche),
- Risorse per il rinnovo degli autobus per il trasporto pubblico locale (con bus a basse emissioni) e per il rinnovo di parte della flotta di treni per trasporto regionale con mezzi a propulsione alternativa. Modernizzazione e potenziamento delle linee ferroviarie regionali.
- Asili nido, scuole materne e servizi di educazione e cura per la prima infanzia (con la creazione di 152.000 posti per i bambini 0-3 anni e 76.000 per la fascia 3-6 anni)
- Scuola 4.0: scuole moderne, cablate e orientate all'innovazione grazie anche ad aule didattiche di nuova concezione (ad es. con la trasformazione di circa 100.000 classi tradizionali in connected learning environments e con il cablaggio interno di circa 40.000 edifici scolastici e relativi dispositivi) Risanamento strutturale degli edifici scolastici (ad es. con l'obiettivo di ristrutturare una superficie complessiva di 2.400.000,00 mq. degli edifici)
- Politiche attive del lavoro e sviluppo di centri per l'impiego.
- Rafforzamento dei servizi sociali e interventi per le vulnerabilità (ad es. con interventi dei Comuni per favorire una vita autonoma delle persone con disabilità rinnovando gli spazi domestici, fornendo dispositivi ICT e sviluppando competenze digitali).
- Rigenerazione urbana per i comuni sopra i 15mila abitanti e piani urbani integrati per le periferie delle città metropolitane (possibile coprogettazione con il terzo settore). Investimenti infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali. Strategia nazionale per le aree interne.
- Assistenza di prossimità diffusa sul territorio e cure primarie e intermedie (ad es. attivazione di 1.288 Case di comunità e 381 Ospedali di comunità) Casa come primo luogo di cura (ad es. potenziamento dell'assistenza domiciliare per raggiungere il 10% della popolazione +65 anni), telemedicina (ad es. televisita, teleconsulto, telemonitoraggio) e assistenza remota (ad es. con l'attivazione di 602 Centrali Operative Territoriali) Aggiornamento del parco tecnologico e delle attrezzature per diagnosi e cura (ad es. con l'acquisto di 3.133 nuove grandi attrezzature) e delle infrastrutture (ad es. con interventi di adeguamento antisismico nelle strutture ospedaliere).

Riforme strutturali: La riforma della pubblica amministrazione migliora la capacità amministrativa a livello centrale e locale; rafforza i processi di selezione, formazione e promozione dei dipendenti pubblici; incentiva la semplificazione e la digitalizzazione delle procedure amministrative. Si basa su una forte espansione dei servizi digitali. L'obiettivo è una marcata sburocratizzazione per ridurre i costi e i tempi che attualmente gravano su imprese e cittadini. Sulla base di queste premesse, la riforma si muove su quattro assi principali:

- Accesso: (concorsi e assunzioni) per snellire e rendere più efficaci e mirate le procedure di selezione e favorire il ricambio generazionale.
- Buona amministrazione (semplificazioni) per semplificare norme e procedure (Codice dei Contratti e degli Appalti).
- Competenze (carriere e formazione) per allineare conoscenza e capacità organizzativa alle nuove esigenze di una PA moderna.
- Digitalizzazione quale strumento trasversale.

Sono confluiti nel PNRR M2C4-Investimento 2.2 “ Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni” i contributi del Ministero dell'Interno di cui all'articolo 1, commi 29 e seguenti, della legge n.160/2019 annualità 2020/2021/2022/2023/2024.

I progetti finanziati con risorse del PNRR previsti o ammessi ed in attesa di finanziamento nell'esercizio 2023 del comune sono di seguito riepilogati:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Misura / Componente	Oggetto Investimento	Importo	Status	CUP	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo	Status progetto
Misura M2C4 – Investimento 2.2.	Efficientamento energetico Municipio	50.000,00	Finanziato	F54J22000440001	Efficientamento energetico edifici com.	Risparmio energetico edifici com.	Eseguito
Misura M2C4 – Investimento 2.2.	Efficientamento impianto illuminazione pubblica	50.000,00	Finanziato	F52E23000170006	Efficientamento energetico impianto illuminazione pubblica	Risparmio energetico beni comunali	Eseguito
Misura M2C4 – Investimento 2.2.	Messa in sicurezza viabilità e strade	100.000,00	Finanziato	F57H21003010005	Messa in sicurezza patrimonio	Messa in sicurezza patrimonio	Eseguito

Ai fini della programmazione e gestione è necessario evidenziare che a seguito della decisione di esecuzione del Consiglio UE – ECOFIN dell'8 dicembre 2023, per mezzo della quale si è proceduto all'approvazione della revisione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) italiano, la Misura M2C4I2.2, all'interno della quale confluivano le risorse di cui all'articolo 1, comma 29, della legge n.160/2019 (Piccole opere) e di cui all'articolo 1, comma 139 e seguenti, della legge n.145/2018 (Medie opere), è stata stralciata dal Piano, fermo restando il finanziamento degli interventi a valere sulle risorse nazionali stanziata a legislazione vigente.

Si comunica che con l'entrata in vigore del decreto-legge n.19 del 2 marzo 2024, sono state apportate modifiche sostanziali alle disposizioni normative concernenti i contributi in oggetto.

Medie Opere

Per quanto riguarda l'investimento di "Medie opere", l'articolo 32 rubricato «Disposizioni in materia di investimenti infrastrutturali», modifica, integra e abroga diversi commi della legge n.145 del 2018.

Nello specifico, ai sensi del novellato comma 139-ter, i Comuni beneficiari dei contributi per le annualità 2021-2022-2023-2024-2025, **sono tenuti a concludere i lavori entro il 31 marzo 2026**.

Altra rilevante novità è quella prevista dalla modifica al comma 143, per effetto della quale il comune beneficiario del contributo **sarà tenuto a rispettare i termini ivi indicati con riguardo al momento dell'aggiudicazione dei lavori e non più a quello del loro affidamento (Allegato 1)**. Con la precisazione che esclusivamente con riferimento alle annualità 2021-2022, il termine è riferito all'affidamento dei lavori che coincide con la data di pubblicazione del bando, ovvero con la lettera di invito, in caso di procedura negoziata, ovvero con l'affidamento diretto.

Si prevede inoltre che, in deroga a quanto precedentemente previsto, i risparmi derivanti da eventuali ribassi d'asta sono vincolati fino al collaudo ovvero alla regolare esecuzione di cui al comma 144 e, alla conclusione dell'opera, eventuali economie di progetto non restano nella disponibilità dell'ente e sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Le modalità di erogazione delle risorse previste dal comma 144 sono le seguenti: per il 20% a titolo di acconto, per il 10% previa verifica dell'avvenuta aggiudicazione dei lavori, per il 60% sulla base dei giustificativi di spesa attestanti gli stati di avanzamento dei lavori e per il restante 10% previa trasmissione al Ministero dell'interno del certificato di collaudo o del certificato di regolare esecuzione.

I relativi passaggi di verifica amministrativa ai fini dell'erogazione delle *tranche* di pagamento sono rilevati tramite il sistema ReGis.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Fondo per l'avvio delle opere indifferibili

Si fa presente che il contributo del Fondo per l'avvio opere indifferibili di cui all'articolo 26, comma 7, del decreto-legge n.50 del 2022 in favore degli interventi de finanziati dal PNRR e dal PNC già beneficiari di risorse del predetto Fondo, è confermato secondo le procedure previste dal comma 5. Al riguardo si evidenzia, in particolare, che dovranno essere aggiornati i cronoprogrammi da parte delle amministrazioni titolari dei medesimi interventi, prevedendo l'ultimazione dell'intervento in coerenza con l'articolazione temporale degli stanziamenti di bilancio, con le modalità e nei termini stabiliti dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

In esito al completamento delle procedure di cui al citato comma 5, il Ministero dell'interno ne darà comunicazione ai comuni interessati e potrà attivare i trasferimenti sulla base delle procedure previste dalla Circolare n.31 del 28 novembre 2023 della Ragioneria Generale dello Stato - Ministero dell'Economia e delle Finanze. Per ulteriori chiarimenti si potrà fare riferimento ai recapiti ivi indicati.

In presenza di risorse del Fondo Opere Indifferibili, si chiarisce in ogni caso che il Comune beneficiario è tenuto alla rendicontazione di progetto secondo le indicazioni precedentemente fornite, ovvero per l'intero contributo originariamente assegnato, unitamente alla quota a valere sul FOI.

L'Amministrazione procederà ad erogare le somme dovute all'Ente nei limiti dell'importo oggetto di finanziamento originario nelle modalità sopra descritte mentre, per l'ulteriore quota del FOI, si attiveranno i trasferimenti sulla base delle indicazioni fornite con la richiamata Circolare n.31 del 2023.

Piccole opere

Per quanto riguarda l'investimento di "Piccole opere", l'articolo 33 rubricato «Disposizioni in materia di investimenti strutturali - Piccole Opere», modifica, integra e abroga diversi commi della legge n.160 del 2019.

Nello specifico, l'attenzione dei Comuni beneficiari dei contributi deve concentrarsi sull'inserimento, nel sistema di monitoraggio e rendicontazione, degli identificativi di progetto Cup per ciascuna annualità riferita al periodo 2020-2024.

<i>Voce</i>	<i>Capitolo</i>	<i>Articolo</i>	<i>Codice</i>	<i>Titolo</i>	<i>c.d.r.</i>	<i>Descrizione intervento</i>	<i>Somme a bilancio</i>	<i>Somme disponibili</i>	<i>Note</i>

PA Digitale 2026

Nella tabella che segue sono riportati i progetti relativi ai Fondi PA Digitale 2026 per i quali questa Amministrazione comunale si è candidata:

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Misura / Componente	Oggetto Investimento	Importo	Status	CUP	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo	Status progetto
Misura 1.4.3	PagoPA Comuni Aprile 2022	16.996,00	Finanziato	F51F22002040006	Attivazione nuovi servizi PagoPA	Sviluppo pagamenti digitali	Eseguito e liquidato
Misura 1.2	Abilitazione al cloud - Comuni Aprile 2022	47.427,00	Finanziato	F51C22000050006	Passaggio al cloud software gestionali	Aggiornamento o in sicurezza applicazioni in cloud	Eseguito, in liquidazione
Misura 1.4.1	Esperienza del Cittadino - Comuni Aprile 2022	79.922,00	Finanziato	F51F22000470006	Incremento dei servizi digitali offerti sul sito istituzionale	Sviluppo e adeguamento WEB istituzionale	Esecuzione
Misura 1.4.4	Adozione SPID CIE Comuni Aprile 2022	14.000,00	Finanziato	F51F22000880006	Incremento dei servizi digitali offerti	Sviluppo sistema SPID e CIE	Esecuzione
Misura 1.4.3	App IO Comuni Aprile 2022	8.991,00	Finanziato	F51F22001020006	Incremento dei servizi digitali offerti	Sviluppo App IO	Eseguito e liquidato
Misura 1.4.5	Piattaforma notifiche digitali Comuni Settembre 2022	23.147,00	Finanziato	F51F22003130006	Attivazione servizio di notifiche digitali	Sviluppo piattaforma digitale per notifiche digitali	Esecuzione

Considerazioni Finali

Compatibilmente con le risorse disponibili e con l'esiguo numero di dipendenti, il Comune di Codevilla cerca di attuare gli obiettivi programmati, tendenti principalmente a garantire il funzionamento e l'efficienza dei servizi erogati alla collettività.

Per quanto riguarda l'attuazione delle opere pubbliche programmate, sono in fase di realizzazione gli interventi iniziati negli scorsi anni e si cercherà di dare attuazione concreta agli investimenti inseriti nel triennio.