

Comune di Salvirola

**NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO
UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)
SEMPLIFICATO**

PERIODO: 2024 - 2025 - 2026

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 triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

C. Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

E. Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e Piano delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale all'ultimo censimento				1.163
Popolazione residente a fine 2022 (art. 156 D.Lvo 267/2000)			n.	1150
	di cui:	maschi	n.	571
		femmine	n.	579
	nuclei familiari		n.	487
	comunità/convivenze		n.	1
Popolazione all'1/1/2022			n.	1164
Nati nell'anno	n.	6		
Deceduti nell'anno	n.	17		
		saldo naturale	n.	-11
Immigrati nell'anno	n.	33		
Emigrati nell'anno	n.	34		
		saldo migratorio	n.	-1
Popolazione al 31/12/2022			n.	1150
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	56
In età scuola dell'obbligo (7/16 anni)			n.	112
In forza lavoro 1. occupazione (17/29 anni)			n.	156
In età adulta (30/65 anni)			n.	612
In età senile (oltre 65 anni)			n.	214

Risultanze del territorio

Superficie in Kmq				7,30
RISORSE IDRICHE				
	* Laghi			0
	* Fiumi e torrenti			0
STRADE				
	* Statali		Km.	0,00
	* Provinciali		Km.	2,00
	* Comunali		Km.	3,00
	* Vicinali		Km.	1,50
	* Autostrade		Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI				
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione				
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI				
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		
* Artigianali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>		
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)				
	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>		
		AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.	mq.	0,00	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00	mq.	0,00

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE												
	Anno 2023				Anno 2024				Anno 2025				Anno 2026				
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0				0				0				
Scuole materne	n.	1	posti n.	50	50				50				50				
Scuole elementari	n.	1	posti n.	95	95				95				95				
Scuole medie	n.	0	posti n.	0	0				0				0				
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0				0				0				
Farmacie comunali				n.	0	n.			0	n.			0	n.			0
Rete fognaria in Km																	
- bianca					3,50				3,50				3,50				
- nera					0,00				0,00				0,00				
- mista					0,00				0,00				0,00				
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		
Rete acquedotto in Km	3,50				3,50				3,50				3,50				
Attuazione servizio idrico integrato	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	
Aree verdi, parchi, giardini	n.	5	hq.	0,00	n.	5	hq.	0,00	n.	5	hq.	0,00	n.	5	hq.	0,00	
Punti luce illuminazione pubblica	n.	220			n.	220			n.	220			n.	180			
Rete gas in Km	11,00				11,00				11,00				11,00				
Raccolta rifiuti in quintali																	
- civile	0,00				0,00				0,00				0,00				
- industriale	0,00				0,00				0,00				0,00				
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		
Esistenza discarica	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		
Mezzi operativi	n.	0			n.	0			n.	0			n.	0			
Veicoli	n.	0			n.	0			n.	0			n.	0			
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	
Personal computer	n.	0			n.	0			n.	0			n.	0			

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Società partecipate

Denominazione	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte
PADANIA ACQUE SPA	0,64437	SERVIO IDRICO

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2022 *(penultimo anno dell'esercizio precedente)* **352.995,26**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2021 *(anno precedente)* **60.510,13**

Fondo cassa al 31/12/2020 *(anno precedente -1)* **172.342,86**

Fondo cassa al 31/12/2019 *(anno precedente -2)* **212.753,81**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2022	0	0,00
2021	0	0,00
2020	0	0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2022	0,00	831.247,35	0,00
2021	0,00	877.124,02	0,00
2020	0,00	946.149,88	0,00

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2022	0,00
2021	0,00
2020	0,00

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
TOTALE	2	2	0

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022: 2

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2022	0	177.885,47	21,74
2021	0	197.283,26	26,10
2020	0	209.990,11	24,05
2019	0	155.119,16	19,69
2018	0	112.752,21	14,31

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

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

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	403.863,49	407.634,75	453.000,00	449.000,00	449.000,00	449.000,00	- 0,883
Contributi e trasferimenti correnti	329.512,78	313.324,65	354.162,04	313.000,00	302.500,00	302.500,00	- 11,622
Extratributarie	143.747,75	110.287,95	147.700,00	160.200,00	160.200,00	160.200,00	8,463
TOTALE ENTRATE CORRENTI	877.124,02	831.247,35	954.862,04	922.200,00	911.700,00	911.700,00	- 3,420
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	877.124,02	831.247,35	954.862,04	922.200,00	911.700,00	911.700,00	- 3,420
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	163.343,17	784.700,02	369.928,00	90.000,00	15.000,00	15.000,00	- 75,670
- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	107.339,02	53.425,00	112.046,43	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	270.682,19	903.125,02	481.974,43	90.000,00	15.000,00	15.000,00	- 81,326
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	95.683,27	379.804,33	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	95.683,27	379.804,33	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.243.489,48	2.114.176,70	1.656.836,47	1.232.200,00	1.146.700,00	1.146.700,00	- 25,629

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)	2024 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	365.822,83	422.029,26	524.873,88	671.071,46	27,853
Contributi e trasferimenti correnti	270.933,57	380.853,23	354.162,04	422.050,67	19,168
Extratributarie	124.798,65	146.580,25	196.804,96	216.905,86	10,213
TOTALE ENTRATE CORRENTI	761.555,05	949.462,74	1.075.840,88	1.310.027,99	21,767
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	761.555,05	949.462,74	1.075.840,88	1.310.027,99	21,767
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	111.153,68	538.700,02	1.053.117,50	919.395,50	- 12,697
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	111.153,68	603.700,02	1.053.117,50	919.395,50	- 12,697
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	95.683,27	379.804,33	220.000,00	220.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	95.683,27	379.804,33	220.000,00	220.000,00	0,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	968.392,00	1.932.967,09	2.348.958,38	2.449.423,49	4,277

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2023	2024	2023	2024
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	0,0000	0,0000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a un'equità fiscale e ad una copertura integrale dei costi dei servizi.

Le aliquote nuova I.M.U. sono le seguenti:

1)-10,00 per mille che percoterà:

-fabbricati gruppo A (compresi A10) non abitazione principale e categorie C2-C6-C7 non pertinenza;

-aree fabbricabili;

-fabbricati in genere (gruppo B, gruppo D, eccetto fabbricati strumentali all'attività agricola, categorie C1, C3, C4 e C5).

-Terreni agricoli

2)-4,00 per mille (aliquota base) alle unità immobiliari CLASSIFICATE NELLE CATEGORIE A1, A8 E A9 E RELATIVE PERTINENZE (una pertinenza per ciascuna delle categorie catastali C2 – C6 – C7 assume l'aliquota dell'abitazione cui si riferisce, anche se iscritta in catasto unitamente all'unità ad uso abitativo) se abitazione principale applicando la detrazione di euro 200,00.

3)-Fabbricati rurali a uso strumentale di cui all'articolo 13, comma 8, del Decreto legge 6 dicembre 2011, n. 201, convertito, con modificazioni, dalla Legge 22 dicembre 2011, n. 214 e successive modificazioni: 1 per mille (aliquota massima ex lege).

La previsione di entrata per il triennio 2024/2026 è stabilita in euro 210.000,00 annui.

La Tassa Rifiuti (T.A.R.I.) è stata istituita con legge 147/2013 e sostituisce la T.A.R.E.S. a decorrere dal 01.01.2014. La normativa stabilisce la necessità mediante l'applicazione tariffaria della copertura dei costi del servizio rifiuti risultante dal piano finanziario.

Si precisa che con riferimento alla TARI, dal 2020 è previsto un sistema di calcolo assolutamente nuovo predisposto da ARERA (autorità di regolazione per energia elettrica, reti e ambiente). La nuova modalità del sistema tariffario è collegata al piano finanziario da redigersi dall'Ente Gestore.

Per quanto riguarda l'addizionale IRPEF, l'esatta quantificazione di tale imposta potrà essere determinata solo dopo l'effettivo accertamento in quanto trattasi di tributo istituito per l'anno 2000 e calcolato sui redditi dei cittadini di cui al momento non sono disponibili in ambito comunale dati certi. Il valore presunto indicato in bilancio è calcolato su reddito imponibile ai fini IRPEF da parte del Ministero delle Finanze.

L'aliquota unica applicata è pari al 0,40% con una soglia di esenzione per i redditi imponibili fino ad € 10.000,00, fermo restando che al di sopra di detto limite, l'addizionale verrà applicata sull'intero reddito imponibile ai sensi dell'art. 1 comma 11 del D.L. 138/2011. Per il triennio 2024/2026 vengono confermate le aliquote e gli incassi degli anni precedenti.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio l'Amministrazione dovrà monitorare costantemente i bandi per i contributi pubblici.

Le entrate derivanti dalla disciplina urbanistica saranno coerenti con gli strumenti della programmazione ed urbanistici vigenti.

Per eventuali altre spese si potrà far ricorso all'impiego dell'avanzo di amministrazione disponibile accertato nei limiti consentiti dalle norme, anche in materia di rispetto delle regole di finanza pubblica.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2024

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	407.634,75	413.000,00	413.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	313.324,65	248.789,06	251.957,29
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	110.287,95	128.200,00	126.200,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		831.247,35	789.989,06	791.157,29
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	83.124,74	78.998,91	79.115,73
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	23.710,95	22.451,47	21.132,72
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		59.413,79	56.547,44	57.983,01
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	503.094,90	475.005,89	445.657,40
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		503.094,90	475.005,89	445.657,40
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

L'Ente assicura l'espletamento delle varie e diverse funzioni pubbliche mediante il reperimento delle risorse correnti al fine di garantire un buon tenore degli stessi nonostante siano sempre maggiori gli interventi che l'Ente deve fronteggiare costantemente. Il convenzionamento con altri enti potrebbe essere di aiuto sia dal punto di vista economico che per l'utilizzo di personale.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Comune di Salvirola				
Capacità Assunzionale 2024				
	Rendiconto 2020	Rendiconto 2021	Rendiconto 2021	
Titolo 1 - Entrate tributarie	404.955,24	403.863,49	407.634,75	
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	421.712,95	329.512,78	313.324,65	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	119.481,69	143.747,75	110.287,95	
TOTALE ENTRATE CORRENTI	946.149,88	877.124,02	831.247,35	884.840,42
Stanziamenti definitivi FCDE bilancio 2021				36.440,42
ENTRATE CORRENTI NETTE (A)				848.400,00
SPESA DI PERSONALE				
Impegni macroaggregato 1.01 rendiconto 2021				165.317,56
Impegni macroaggregato 1.03.02.12 (LSU; interinali, co.co.co, tirocini, altro)				
TOTALE SPESE DI PERSONALE (B)				165.317,56
INCIDENZA SPESE DI PERSONALE/ENTRATE CORRENTI NETTE (C=B/A)				19,49%
Salvirola 28,60% - 34,00 %				
Fino al 34,00%	28,60%		LIMITE VIRTUOSITA'	242.642,40

			MARGINE	77.324,84
Ente con rapporto inferiore al primo valore soglia				
incremento percentuale (art. 5 c.1 e tab. 2 D.M. 17/03/2020)	34,00%	sul costo personale 2018 di €. 105.112,51		
incremento finanziario (art. 5 c.1 e tab. 2 D.M. 17/03/2020)				35.738,25
Limite di incremento massimo della spesa del personale				35.738,25

Per il prossimo triennio le eventuali nuove assunzioni saranno programmate in conformità alla legislazione. Si prevede l'assunzione di un Responsabile Finanziario in quanto l'incarico in questione attualmente e temporaneamente è svolto dal Sindaco Marani Nicola.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21, comma 6, del D.Lgs. n. 50/2016 dispone che gli acquisti di beni e servizi di importo stimato uguale o superiore a 40.000,00 Euro vengano effettuati sulla base di una programmazione biennale e dei suoi aggiornamenti annuali. L'art. 21 stabilisce, altresì, che le amministrazioni predispongano ed approvino tali documenti nel rispetto degli altri strumenti programmatori dell'Ente e in coerenza con i propri bilanci.

Gli acquisti dovranno essere attuati attraverso i canali che permettano la leale concorrenza, oltre che garantire la rotazione negli affidamenti, nel rispetto della normativa per acquisti superiori ad Euro 5.000,00.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

SONO PREVISTE LE SEGUENTI OPERE da finanziare con trasferimenti Statali e Regionali

1) PIAZZA MARCORA: riqualificheremo la piazza adiacente al Comune, unendola al sagrato della chiesa S. Antonio Ab., e rialzandola rispetto al piano stradale, in modo da creare un rallentamento obbligato della viabilità, l'interramento della linea Enel e la demolizione della cabina esistente da sostituire con una meno invasiva;

2) PISTA CICLABILE PER IZANO: Partecipazione finanziamento regionale e nazionale;

3) RIQUALIFICAZIONE PER DISSESTO IDROGEOLOGICO: Interventi di riqualificazione a causa di alcuni cedimenti della riva lungo roggia Castelleona;

4) INTERRAMENTO DELLE LINEE AEREE: via Libertà, via Vittoria, via Vassalli e altre vie del paese saranno interessate dall'interramento della rete elettrica e la rimozione di tutte le palificazioni in cemento armato;

5) NUOVA SEDE PER TUTTE LE ASSOCIAZIONI: continueremo nell'impegno per trovare le risorse e i finanziamenti necessari per la realizzazione di una sede a disposizione di tutte le associazioni di volontariato;

6) STRUTTURA POLIFUNZIONALE: continueremo nell'impegno per trovare le risorse e i finanziamenti necessari per la realizzazione di una struttura polifunzionale, per permetterne la pratica di altre attività sportive e ricreative.

C – Raggiungimento equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio					
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		922.200,00 0,00	911.700,00 0,00	911.700,00 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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		894.100,00 0,00 14.500,00	882.300,00 0,00 14.500,00	881.000,00 0,00 14.500,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		28.100,00 0,00 0,00	29.400,00 0,00 0,00	30.700,00 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, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		90.000,00	15.000,00	15.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		90.000,00 0,00	15.000,00 0,00	15.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2024 - 2025 - 2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2024 - 2025 - 2026

ENTRATE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026	SPESE	CASSA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾ Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	671.071,46	449.000,00	449.000,00	449.000,00	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.121.066,52	894.100,00 <i>0,00</i>	882.300,00 <i>0,00</i>	881.000,00 <i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	422.050,67	313.000,00	302.500,00	302.500,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	216.905,86	160.200,00	160.200,00	160.200,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	919.395,50	90.000,00	15.000,00	15.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	308.927,25	90.000,00 <i>0,00</i>	15.000,00 <i>0,00</i>	15.000,00 <i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>	0,00 <i>0,00</i>
Totale entrate finali	2.229.423,49	1.012.200,00	926.700,00	926.700,00	Totale spese finali	1.429.993,77	984.100,00	897.300,00	896.000,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	28.100,00	28.100,00 <i>0,00</i>	29.400,00 <i>0,00</i>	30.700,00 <i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	220.000,00	220.000,00	220.000,00	220.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	330.694,46	301.500,00	301.500,00	301.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	319.135,88	301.500,00	301.500,00	301.500,00
Totale titoli	2.780.117,95	1.533.700,00	1.448.200,00	1.448.200,00	Totale titoli	1.997.229,65	1.533.700,00	1.448.200,00	1.448.200,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	2.780.117,95	1.533.700,00	1.448.200,00	1.448.200,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.997.229,65	1.533.700,00	1.448.200,00	1.448.200,00
Fondo di cassa finale presunto	782.888,30								

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

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

* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

(descrivere solo le missioni attivate)

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

ORGANI ISTITUZIONALI

Il Servizio svolge attività di raccordo tra gli Organi Istituzionali preposti alla direzione politica ed i diversi Settori e Uffici dell'Ente, collaborando con il Segretario per la collazione e verifica delle proposte degli atti deliberativi prima della loro sottoposizione agli Organi collegiali, espletando tutte le attività ausiliarie e di supporto al funzionamento del Consiglio Comunale, della Giunta Comunale e degli altri organi monocratici e collegiali presenti nell'Ente nonché fornendo la necessaria assistenza tecnico-giuridica. Tale attività si esplica, oltre che nell'assolvimento di alcune essenziali funzioni di staff (convocazioni degli organi collegiali, deposito della documentazione, gestione degli aspetti organizzativi e logistici relativi allo svolgimento e verbalizzazione delle sedute, ecc.), nel monitoraggio e nella verifica della conformità dell'azione amministrativa al quadro normativo di riferimento, sia nazionale (ad es. in materia di procedimento amministrativo, conferimento di incarichi esterni ecc.) sia locale (Statuto, Regolamenti). Altresì, il Servizio svolge funzioni di supporto agli organi burocratici preposti alla gestione, sovrintendendo all'iter di formazione e pubblicazione delle determinazioni dirigenziali. I principi guida cui devono essere improntate le azioni previste nell'ambito degli Affari Istituzionali devono perseguire la revisione e razionalizzazione delle procedure al fine di ottenere un miglioramento della qualità dei servizi in termini di efficacia, efficienza e contenimento delle spese, incentivando al contempo i processi di modernizzazione dell'attività amministrativa e la semplificazione dei percorsi burocratici interni ed esterni.

SEGRETERIA GENERALE

a) Il Servizio presidia i seguenti principali ambiti:

- tenuta dei registri delle deliberazioni degli organi collegiali e delle determinazioni dirigenziali;
- tenuta dell'elenco delle Commissioni comunali, consiliari, delle consulte e dei relativi fascicoli inerenti la nomina;
- gestione delle procedure relative all'accesso alle informazioni da parte dei Consiglieri Comunali per l'espletamento del proprio mandato, alla visione degli atti e dei documenti amministrativi di competenza del Settore ed al rilascio di copie degli stessi ai richiedenti che ne abbiano diritto;
- raccolta e conservazione dei Regolamenti Comunali;
- gestione del protocollo generale e dei flussi documentali da e per gli uffici, dell'archivio storico e di deposito;
- Albo Pretorio informatico;
- servizio di notificazione degli atti per conto del Comune e di altre Pubbliche Amministrazioni;

Le peculiari funzioni rientranti nel programma comportano un continuo rapportarsi, da una parte, con gli organi di governo e, dall'altra, in un ruolo di staff, con gli altri Uffici comunali.

b) Obiettivi

Nel 2024 dovrà essere incentivato l'uso della posta elettronica certificata (PEC), al fine di abbattere i tempi di trasmissione e i costi sulle spedizioni di lettere e raccomandate. Per quanto riguarda i flussi documentali, occorrerà inoltre, con l'imprescindibile supporto del Settore Nuove Tecnologie:

- procedere all'adeguamento della gestione del protocollo e della conservazione dei documenti informatici alle nuove Regole tecniche emanate dal Ministro per la P.A. e l'innovazione;
- implementare, sulla scorta delle direttive del Ministero dell'Interno e dell'Agenzia per l'Italia Digitale, i requisiti tecnici del sistema di gestione della fase di integrazione dell'efficacia delle deliberazioni degli organi collegiali e dei provvedimenti monocratici.

GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO

a) Descrizione del programma e motivazione delle scelte

Al presente programma sono riferite l'istruttoria e le attività di gestione dei diversi rapporti giuridici attivi e passivi su beni del Comune o, a diverso titolo, in disponibilità allo stesso nonché ai vari adempimenti contabili ed amministrativi interessanti il patrimonio del Comune, oltre alla gestione e valorizzazione inventariale, nonché alle eventuali procedure di alienazione degli immobili comunali o delle partecipazioni finanziarie detenute dall'Ente.

Inoltre sono riferiti al programma l'istruttoria dei provvedimenti di acquisto e di tutte le operazioni amministrativo-contabili tipiche del servizio economato.

Riferimento del Programma sono inoltre le attività tipiche del Servizio Finanziario così come definite dalla normativa in materia di ordinamento contabile; in particolare la tenuta della contabilità finanziaria ed economico patrimoniale e la predisposizione dei documenti di programmazione e rendicontazione contabile, certificazioni inerenti il bilancio e il rendiconto e di tutte le certificazioni richieste per legge oltre agli adempimenti in materia fiscale del Comune (Dichiarazione IVA, Modello Unico, IRAP, Modello 770).

Si tratta, in generale, di attività fortemente normate per le quali risultano fondamentali il rispetto degli adempimenti e delle scadenze previste.

L'attività del triennio 2024-2026 sarà fortemente caratterizzata dalla introduzione relativa all'armonizzazione dei bilanci pubblici di cui al D.Lgs. 118/2011, secondo il nuovo principio contabile riguardante la contabilità economica.

b) Obiettivi

- Supporto per tutte le attività di programmazione, di rilevazione delle scritture contabili, di valutazione dei fatti economici e di rendicontazione;
- Strutturazione delle tecniche di elaborazione degli strumenti di programmazione economico-finanziaria secondo i principi contabili elaborati in base alla normativa sulla sperimentazione e armonizzazione contabile ex d.lgs. 118/2011, così come modificato dal D.Lgs. 126/2014;
- Rivisitazione e adeguamento delle procedure gestionali (impegni, accertamenti e relative procedure di pagamento e incasso) in base alla nuova normativa;

GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI

Il Servizio Tributi si occupa di:

- gestione, accertamento, riscossione dei tributi e canoni di spettanza comunale (IMU/ICI, TARES/TARSU, TOSAP, IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' e DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI), in coerenza con i programmi e gli obiettivi dell'Ente,
- riscuotere i tributi tramite ruoli coattivi
- gestione del contenzioso
- Verifica costante che tutti i tributi vengano applicati in modo corretto attraverso una corretta e puntuale informazione agli utenti dello sportello Tributi, che sono stati messi in forte difficoltà dai continui e confusi cambiamenti normativi in materia tributaria e di conseguenza si rivolgono con crescente esigenza agli sportelli comunali, (soprattutto nei periodi prossimi alle scadenze delle nuove imposte tributarie)
- attività di accertamento delle denunce e dei versamenti effettuati;
- puntuale aggiornamento dei regolamenti comunali alle novità legislative introdotte dalla Legge di stabilità;
- perseguire intenti di equità fiscale e ottenere contestualmente il recupero di risorse per l'ente locale.

GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI

L'attività di gestione dei beni demaniali e patrimoniali dell'Ente è volta alla necessità di mantenere e ove possibile migliorare le condizioni del patrimonio del Comune, nonché di provvedere alla riqualificazione e ristrutturazione degli edifici esistenti.

Sono previsti nei vari stabili interventi di manutenzione di carattere ordinario e straordinario, interventi di riqualificazione e di ristrutturazione di alcune strutture e impianti, attività che mirano quindi non solo alla conservazione della situazione esistente ma anche all'ammodernamento delle strutture adeguandole all'evoluzione tecnologica.

La manutenzione e gli interventi per evitare il degrado del patrimonio sono considerati prioritari, in quanto l'inerzia produrrebbe danni al patrimonio difficilmente recuperabili, ma nello stesso tempo si ritiene di dover raccogliere tutte le opportunità, compatibili con le risorse e i vincoli di bilancio, per "consegnare" alla cittadinanza immobili ereditati dal passato ma tecnologicamente avanzate e, soprattutto, in linea con gli standard di sicurezza.

L'Ente impegnerà nei prossimi esercizi risorse adeguate alla sistemazione della facciata del Municipio con conseguente tinteggiatura esterna nuova, rifacimento del tetto del municipio, sostituzione serramenti municipio.

UFFICIO TECNICO

Il Servizio Edilizia Privata si occupa dell'istruttoria e, ove previsto, del rilascio dei titoli abilitativi connessi all'attività edilizia: DIA, permessi di costruire, provvedimenti/permessi in sanatoria, SCIA (segnalazioni certificate), richieste/dichiarazioni di agibilità, controllo dell'attività libera (manutenzione straordinaria e ordinaria), cambi d'uso con opere e senza opere, ecc..

Il Servizio si occupa della predisposizione dei progetti per la realizzazione di opere e la ristrutturazione con riferimento alle spese per gli interventi di programmazione, progettazione, realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria programmati nel campo delle opere pubbliche.

ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE

Regolare tenuta dell'Anagrafe della popolazione residente e degli italiani residenti all'estero (APR e AIRE) nonché dei registri di Stato Civile.

Responsabilità dei procedimenti in materia elettorale e di leva militare e ufficio statistica, quale articolazione del Sistema Statistico Nazionale.

Attività di controllo, certificazione ed elaborazione dati a supporto di altri uffici comunali e soggetti pubblici (amministrazione tributaria, istituti previdenziali, autorità giudiziaria, forze dell'ordine, motorizzazione civile, servizio sanitario nazionale ecc.).

Gli uffici demografici sono stati oggetto nell'ultimo decennio di una profonda revisione normativa tesa a semplificare il rapporto con i cittadini; privilegiando l'istituto dell'autocertificazione e rafforzando l'obbligo dei controlli d'ufficio da parte delle amministrazioni precedenti, il legislatore ha progressivamente delineato un nuovo ruolo dei Servizi Demografici i quali, da uffici erogatori di certificati ai cittadini, si configurano adesso quali uffici depositari di dati che sono a fondamento della certezza pubblica e della correttezza dell'azione amministrativa.

In materia di accessibilità ai servizi, ci si è mossi nella direzione di semplificare e snellire la procedura di rilascio delle certificazioni, che rappresenta ancora un significativo motivo di affluenza agli sportelli dei Servizi Demografici.

ALTRI SERVIZI GENERALI

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.

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

POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

Il servizio è gestito attraverso convenzione con i Comuni di Offanengo (Comune capofila), Ricengo, Izano, Madignano, Salvirola, Trigolo, Ripalta Cremasca, Ripalta Guerina, Ripalta Arpina, Montodine, Fiesco, Sergnano e Camisano.

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

ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE

Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria, istruzione secondaria inferiore. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi.

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE

Il programma prevede tutti gli adempimenti necessari al mantenimento e al miglioramento dei servizi erogati dalla biblioteca ai cittadini, all'incremento e cura del patrimonio documentario in tutti i suoi supporti, la catalogazione, il prestito e la consultazione, il reference e l'organizzazione di attività culturali e di promozione dei servizi e del patrimonio.

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

SPORT E TEMPO LIBERO

L'attività di gestione dei beni demaniali e patrimoniali volta a migliorare il patrimonio Comunale comprende anche la realizzazione di opere di miglioria e di manutenzione straordinaria presso il locale campo sportivo comunale.

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO

Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali, ecc.).

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

SERVIZIO RIFIUTI

L'attività di gestione dei beni demaniali e patrimoniali comprende anche l'Area attrezzata per la raccolta differenziata dei rifiuti. Tale area negli anni scorsi è stata oggetto di interventi di riqualificazione. La gestione è affidata alla Società Linea Gestioni Srl di Crema. I servizi di igiene urbana sono caratterizzati da notevole complessità e dalla specificità delle operazioni che comportano. Attualmente i servizi sono gestiti dalla Società Linea Gestioni Srl di Crema Comune. La stipulazione del nuovo contratto d'appalto per 5 anni ha comportato la diminuzione dei costi a carico del Comune pari al 10%.

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Il servizio idrico integrato nel territorio comunale è gestito da Padania Acque Gestione Spa.

AREE PROTETTE PARCHI NATURALI PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE

La gestione del verde pubblico è gestita in concessione a ditte locali.

VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI

Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per

l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.

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

PROTEZIONE CIVILE

L'ente è convenzionato per questo servizio con l'Associazione Lo Sparviere di Camisano, la quale collabora con il Comune per attività di protezione Civile.

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

INTERVENTI PER L'INFANZIA, MINORI E ASILI NIDO

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per interventi a sostegno delle famiglie con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione.

INTERVENTI PER GLI ANZIANI

Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende:

Assistenza domiciliare anziani, per garantire la permanenza a domicilio di anziani e di disabili parzialmente o totalmente non autosufficienti, integrazione delle cure familiari, è attivo il servizio di assistenza domiciliare.

Servizio di consegna pasti a domicilio: prosegue proficuamente il servizio di consegna pasti a domicilio che vede la produzione, presso il centro di cottura comunale ubicato in Via Vittoria n.13 - Salvirola (CR), e la consegna degli stessi ad opera della Ditta Chef Service Ristorazione Srl con sede in Madignano (CR), e collaborazione per la consegna con l'Auser di Salvirola.

Telesoccorso: Al momento non ci sono richiesta di assistenza per questo servizio.

Contributi per integrazione retta di ricovero anziani non autosufficienti: attualmente il Comune contribuisce al pagamento della retta di un anziano ricoverato.

INTERVENTI PER ADULTI DISABILI

Contributi per integrazione retta di ricovero adulti disabili e non autosufficienti: attualmente il Comune contribuisce al pagamento della retta di un adulto disabile ricoverato in struttura.

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

GESTIONE SERVIZI CIMITERIALI

Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali (concessioni di loculi, delle inumazioni, delle aree cimiteriali, ecc).

MISSIONE	50	Debito pubblico
-----------------	-----------	------------------------

QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI

Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

SERVIZI CONTO TERZI

Comprende le spese per: ritenute previdenziali e assistenziali al personale; ritenute erariali; altre ritenute al personale per conto di terzi; restituzione di depositi cauzionali; spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi; anticipazione di fondi per il servizio economato; restituzione di depositi per spese contrattuali.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2024				ANNO 2025				ANNO 2026			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	369.377,00	90.000,00	0,00	459.377,00	363.627,00	15.000,00	0,00	378.627,00	363.577,00	15.000,00	0,00	378.577,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	14.500,00	0,00	0,00	14.500,00	14.500,00	0,00	0,00	14.500,00	14.500,00	0,00	0,00	14.500,00
4	182.300,00	0,00	0,00	182.300,00	177.300,00	0,00	0,00	177.300,00	177.150,00	0,00	0,00	177.150,00
5	350,00	0,00	0,00	350,00	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00
6	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00	9.500,00	0,00	0,00	9.500,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00	5.300,00
9	124.000,00	0,00	0,00	124.000,00	124.000,00	0,00	0,00	124.000,00	124.000,00	0,00	0,00	124.000,00
10	94.500,00	0,00	0,00	94.500,00	93.300,00	0,00	0,00	93.300,00	92.200,00	0,00	0,00	92.200,00
11	1.131,00	0,00	0,00	1.131,00	1.131,00	0,00	0,00	1.131,00	1.131,00	0,00	0,00	1.131,00
12	75.642,00	0,00	0,00	75.642,00	75.642,00	0,00	0,00	75.642,00	75.642,00	0,00	0,00	75.642,00
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00	17.500,00	0,00	0,00	17.500,00
50	0,00	0,00	28.100,00	28.100,00	0,00	0,00	29.400,00	29.400,00	0,00	0,00	30.700,00	30.700,00
60	0,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	220.000,00
99	0,00	0,00	301.500,00	301.500,00	0,00	0,00	301.500,00	301.500,00	0,00	0,00	301.500,00	301.500,00
TOTALI	894.100,00	90.000,00	549.600,00	1.533.700,00	882.300,00	15.000,00	550.900,00	1.448.200,00	881.000,00	15.000,00	552.200,00	1.448.200,00

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	417.966,27	222.779,44	0,00	640.745,71
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
4	262.062,60	0,00	0,00	262.062,60
5	850,00	0,00	0,00	850,00
6	14.500,00	0,00	0,00	14.500,00
7	0,00	0,00	0,00	0,00
8	21.847,43	86.147,61	0,00	107.995,04
9	158.355,44	0,00	0,00	158.355,44
10	106.661,59	0,20	0,00	106.661,79
11	1.131,00	0,00	0,00	1.131,00
12	109.692,19	0,00	0,00	109.692,19
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	28.100,00	28.100,00
60	0,00	0,00	220.000,00	220.000,00
99	0,00	0,00	319.135,88	319.135,88
TOTALI	1.121.066,52	308.927,25	567.235,88	1.997.229,65

E – Gestione del patrimonio con particolare riferimento alla programmazione urbanistica e del territorio e piano delle alienazioni e delle valorizzazioni dei beni patrimoniali

Ufficio Postale - bene valorizzato (affitto a Poste Italiane S.p.A.)

Tipo Fg. Mappale Superficie R.D. R.A.

Terreno 6 781 mq.10 € 0,05 € 0,07

Terreno 6 782 mq.07 € 0,03 € 0,05

Terreno 6 784 mq.14 € 0,07 € 0,10

F – Obiettivi del gruppo amministrazione pubblica (G.A.P.)

I programmi rappresentati sono conformi agli indirizzi ed alle linee programmatiche di questa Amministrazione. Risulta evidente che la programmazione soprattutto per gli investimenti è subordinata all'ottenimento dei relativi finanziamenti. Quanto sopra in sintonia con l'armonizzazione dei sistemi contabili vigenti.

Comune di Salvirola, lì 28 novembre, 2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
F.to Marani Nicola

Il Rappresentante Legale
F.to Marani Nicola