



**Comune di Belgioioso**

**DOCUMENTO UNICO di  
PROGRAMMAZIONE  
(D.U.P.)**

PERIODO: 2024 – 2025 - 2026

## PREMESSA

### 1. La sezione strategica

### 2. L'analisi di contesto

#### 2.1. Popolazione

#### 2.2. Condizione socio-economica delle famiglie

#### 2.3. Economia insediata

#### 2.4. Territorio

#### 2.5. Struttura organizzativa

#### 2.6. Strutture operative

#### 2.7. Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

##### 2.7.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

##### 2.7.2. Società partecipate

### 3. Accordi di programma

### 4. Altri strumenti di programmazione negoziata

### 5. Funzioni esercitate su delega

## 6. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica

6.1. Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

6.2. Elenco opere pubbliche non realizzate

6.3. Fonti di finanziamento

6.4. Analisi delle risorse

6.4.1. Entrate tributarie

6.4.2. Entrate da contributi e trasferimenti correnti

6.4.3. Entrate da proventi extra-tributari

6.4.4. Analisi delle risorse finanziarie in conto capitale

6.4.5. Futuri mutui

6.4.6. Verifica limiti di indebitamento

6.4.7 – Entrate da crediti e anticipazioni di cassa

6.4.8. Proventi dei servizi dell'ente

6.4.9. Proventi della gestione dei beni dell'ente

6.5. Equilibri di bilancio

6.6. Quadro generale riassuntivo

7. Linee programmatiche di mandato

7.1. Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2022-2024

8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi

9. La sezione operativa

SEZIONE OPERATIVA - Prima parte

SEZIONE STRATEGICA - Seconda parte

10. Gli investimenti

11. La spesa per le risorse umane

12. Le variazioni del patrimonio

13. Programmazione triennale del fabbisogno di personale

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

## **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.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica.

# SEZIONE STRATEGICA

## 1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

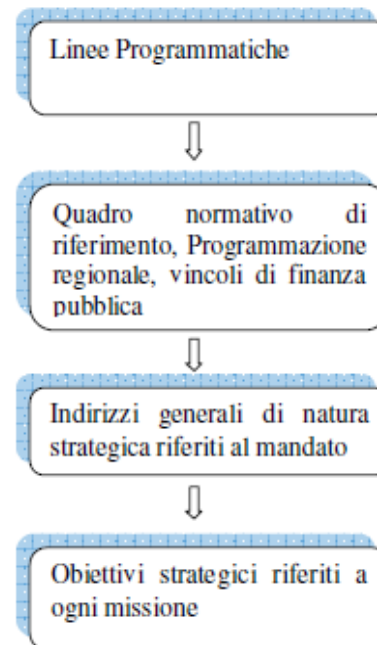
Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine, che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Belgioioso, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n. 46 del 03/07/2019 il Programma di mandato per il periodo 2019 – 2024, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite le aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui derivano i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale renderà al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato.

Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, è necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un "dovere" nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

## I contenuti programmatici della Sezione Strategica



**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
2024-2025-2026**

# **ANALISI DI CONTESTO**



## 2. Analisi di contesto

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

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

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

Nell'anno 2024 sono previste le elezioni amministrative per il rinnovo del Sindaco e del Consiglio Comunale.

E' previsto anche il trasferimento di una nuova funzione all'Unione Lombarda Terre Viscontee.

## 2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

### 2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione residente a fine 2022 (art.156 D.Lvo 267/2000) di cui 3149 maschi e 3323 femmine di cui : in età prescolare (0/5 anni): 279 in età scuola obbligo (7/16 anni): 638 in forza lavoro 1 occupazione (17/29 anni): 831 in età adulta (30/65 anni): 3211 oltre 65 anni: 1513	n.	6.472
Popolazione al 1 gennaio 2022	n.	6.390
Nati nell'anno	n.	41
Deceduti nell'anno	n.	113
saldo naturale	n.	- 72
immigrati nell'anno: 355		
emigrati nell'anno: 201		
saldo migratorio	n.	+154
saldo complessivo (naturale + migratorio)		+ 82
Popolazione al 31-12-2022	n.	6.472

Popolazione legale al censimento 2011: censita 6287.

Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente  
Abitanti n. 8083

## 2.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

I nuclei famigliari residenti nel Comune di Belgioioso possono considerarsi connotati da caratteristiche “nella media” rispetto alle condizioni dell’area geografica in cui è collocato l’Ente ed ai tratti socio-economici tipici del medesimo contesto.

È pertanto possibile ravvisare situazioni di difficoltà economica ascrivibili alle naturali dinamiche del periodo, ovviamente la crisi provocata dalla pandemia Covi-19 e dalla guerra Russia/Ucraina sta’ incidendo notevolmente sulle condizioni socio economiche anche dei nuclei famigliari che in precedenza non avevano mai ravvisato problemi.

A seguito dei trasferimenti statali legati all’emergenza epidemiologica ed al caro materiali ed energia, si sono attivati e stanno proseguendo interventi mirati a favore delle categorie maggiormente colpite; risulta del tutto evidente come la soppressione del reddito di cittadinanza, l’erogazione di strumenti come la “social card dedicata a te” aumenteranno da una parte disagio sociale e dall’altra aspettative di gruppi famigliari deboli che non troveranno nessun riscontro alle loro previsioni (a Belgioioso ci sono circa 400 nuclei famigliari diritto alla “social card” mentre solo a 64 la stessa verrà erogata). Molti percettori del RDC non parteciperanno alle nuove proposte lavorative/formative ed entreranno pertanto nel sistema del welfare locale.

Il Comune di Belgioioso, come gli altri comuni italiani, sarà quindi impegnato nei prossimi anni, senza mezzi finanziari adeguati, a supplire alle carenze dello Stato e di sistema.

I nuclei familiari “problematici” sono comunque costantemente monitorati attraverso gli strumenti di intervento sociale, rispetto ai quali si evidenzia peraltro che il Comune di Belgioioso è stato Ente gestore del Piano di Zona fino al 1.03.2020 mentre a far data dal 1.1.2021 con la fusione dei Piani di Zona del Basso e dell’Alto Pavese, Belgioioso rientra nel nuovo Piano di Zona Alto e Basso Pavese.

## 2.3 – ECONOMIA INSEDIATA

Il territorio del Comune di Belgioioso mantiene una notevole propensione agricola, ambito nel quale si assiste ad un progressivo mutamento dell'operatività dettato dall'applicazione di nuove tecnologie; ciò genera opportunità di rilancio del settore agricolo peraltro prevalentemente connotato dalla semina (mais, riso) e solo marginalmente dall'allevamento di animali.

Il lavoro agricolo tradizionalmente inteso ha ormai lasciato il posto a "schemi moderni" per poter reggere il contesto economico, caratterizzato da tratti e presupposti che non consentono il mantenimento di criteri produttivi ormai superati.

Le politiche agricole oggi realizzate sono comunque rispettose dell'ambiente ed anzi tendono a strutturarsi in termini sempre meno invasivi sotto il profilo dell'incidenza ambientale.

Anche le iniziative culturali proposte dal Comune di Belgioioso, si inseriscono spesso nell'alveo del contesto agricolo – economico di area, proponendo "palcoscenici" in grado di valorizzare i prodotti tipici del territorio.

Accanto al comparto agricolo si riscontra anche un significativo numero di imprese artigiane, soprattutto dedite all'edilizia, sebbene gli orientamenti economici generali abbiano influito negativamente su tale settore.

Nell'ultimo anno alcune aziende produttive hanno ravvisato l'opportunità di un loro collocamento sul territorio comunale. Tale azioni stanno implementando il quadro produttivo/economico presente sul territorio.

Si tratta di aziende operative in ambito delle nuove tecnologiche mediche che della distribuzione e commercializzazione di prodotti. Questi nuovi insediamenti richiedono da un lato operatori ad alta o altissima specializzazione, dall'altra manodopera meno qualificata.,

Non mancano infine le attività commerciali, alcune di esse storicamente insediate nel paese, e complessivamente incentrate sulla vendita di beni tipicamente correlati alla quotidianità di un Ente delle dimensioni demografiche di Belgioioso che comunque è riferimento di un'area più vasta comprendente l'intero Basso Pavese.

Si sottolinea inoltre l'attività di due case di riposo che oltre a dare assistenza a fasce di popolazione povera anche ad un'occupazione locale e non, di media/alta specializzazione.

L'Amministrazione, attraverso una scelta che intende porre le basi per uno sviluppo territoriale legato al turismo, sta investendo nel settore culturale attraverso il restauro, recupero e valorizzazione del Castello Visconteo nonché sulla Via Francigena e sul progetto Vento. Tali azioni vengono pertanto inserite in un quadro nazionale ed internazionale e sono la base per lo sviluppo territoriale.

## 2.4 – Territorio

### 2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq		24,24	
RISORSE IDRICHE			
	* Laghi		0
	* Fiumi e torrenti		2
STRADE			
	* Statali	Km.	0,00
	* Provinciali	Km.	5,00
	* Comunali	Km.	25,00
	* Vicinali	Km.	0,00
	* 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"/> D.G.R. n. 5/26795 del 5/8/1992
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>

\* Piano edilizia economica e popolare      Si       No     

PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI

\* Industriali      Si       No     

\* Artiginali      Si       No     

\* Commerciali      Si       No     

\* Altri strumenti (specificare)      Si       No     

Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti

(art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)      Si       No     

		AREA INTERESSATA		AREA DISPONIBILE	
P.E.E.P.	mq.	0,00		mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00		mq.	0,00

## 2.5 - Struttura organizzativa

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<b>SETTORE</b>	<b>DIPENDENTE</b>
Responsabile Settore Affari Generali	Manola Dettori
Responsabile Settore Personale e Organizzazione	Malavasi Claudio
Responsabile Settore Informatico	Manola Dettori
Responsabile Settore Economico Finanziario	Malavasi Claudio
Responsabile Settore LL.PP.	Luigi Antozio
Responsabile Settore Urbanistica	Luigi Antozio
Responsabile Settore Edilizia	Luigi Antozio
Responsabile Settore Sociale	Manola Dettori
Responsabile Settore Cultura	Manola Dettori
Responsabile Settore Polizia	Fabio Savi
Attività Produttive	Marco Lodigiani
Responsabile Settore Demografico e Statistico	Manola Dettori
Responsabile Settore Tributi	Barilati Florinda



## 2.6 - Strutture operative

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO		PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE					
	Anno 2023		Anno 2024		Anno 2025		Anno 2026	
Asili nido	n.	0	post n.	0	0	0	0	0
Scuole materne	n.	1	post n.	160	160	160	160	160
Scuole elementari	n.	1	post n.	298	298	298	298	298
Scuole medie	n.	1	post n.	311	311	311	311	311
Strutture residenziali per anziani	n.	2	post n.	240	240	240	240	240
Farmacie	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2
Rete fognaria in Km								
- bianca		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nera		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- mista		20,00		20,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km		35,00		35,00	35,00	35,00	35,00	35,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si		No	X	Si		No	X

Aree verdi, parchi, giardini	hq. 7,50				hq. 7,50				hq. 7,50				hq. 7,50			
Punti luce illuminazione pubblica	n. 1702				n. 1702				n. 1702				n. 1702			
Rete gas in Km	36,00				36,00				36,00				36,00			
- 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. 11				n. 11				n. 11				n. 11			
Centro elaborazione dati	Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No		Si	x	No	
Personal computer	n. 25				n. 25				n. 25				n. 25			
Altre strutture (specificare)																

## 2.7 - Organismi e modalità di gestione dei servizi pubblici locali - Organismi gestionali

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

MODALITA' DI GESTIONE	Nome	Attività
Concessione	2I RETE GAS	Gestione gas metano
Affidamento	S.T.A. (società trattamento acque)	Depurazione (il comparto sarà trasferito nel 2024 a Pavia Acque azienda pubblica della Provincia di Pavia
Concessione	Severino Ferri	Illuminazione votiva
Affidamento in house	Broni Stradella Pubblica	Raccolta e trasporto smalt. rifiuti
Concessione in gestione reti idriche	Pavia Acque	Acquedotto e fognatura

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 11/04/2019 e' stato approvato il subentro del servizio idrico integrato a Pavia Acque S.c.s.r.l.

## **2.7.1 – OBIETTIVI DEGLI ORGANISMI GESTIONALI DELL'ENTE**

Gli enti partecipati dall'Ente per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono riportati nella tabella sottostante.

Il ruolo del Comune in tali organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia.

Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

## 2.7.2 – SOCIETA' PARTECIPATE

Le quote di partecipazione detenute dal Comune di Belgioioso in Società sono riportate nel seguente prospetto:

Ente	Partecipazioni (n. azioni)	Quota percentuale di capitale posseduta	Valore nominale azione	Partecipazione (valore nominale)
Broni Stradella Pubblica SRL		0,0102		826,26
ASM SPA	5.000	0,01115	1,00	5.000,00

\*Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 6 del 05/01/2022 sono state confermate le quote di partecipazione ed il loro mantenimento.

### **3 - Accordi di programma**

Non sussiste la fattispecie

### **4 - Altri strumenti di programmazione negoziata**

Non sussistono strumenti di programmazione negoziata

## **5 - Funzioni esercitate su delega**

Il Comune gestisce funzioni e servizi delegati dallo Stato secondo le norme vigenti. Ci si riferisce in particolare allo Stato Civile, anagrafe, leva militare e statistica (cfr. art. 14 TUEL).

Non sussistono specifici trasferimenti di mezzi finanziari per tali incumbenti se non quanto già riconosciuto a livello di contributi generali.

Alla stessa stregua, l'Ente gestisce funzioni e servizi delegati dalla Regione secondo le normative vigenti e le disposizioni impartite di volta in volta.

Il Comune di Belgioioso non e' piu' ente capofila del Piano di Zona Distretto Socio Sanitario di Corteolona passando la gestione dello stesso al Comune di Corteolona e dal 01.01.2021 al capofila dell'Ambito Alto e Basso Pavese, Comune di Siziano.

## **6 - Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica**

Gli investimenti inseriti nel triennio 2024-2025-2026 trovano copertura attraverso le risorse regionali/statali/europee e risorse Pnrr e risorse proprie e specificatamente Euro 682.500,00 da proventi oneri di urbanizzazione, Euro 149.782,26 violazioni al codice della strada, Euro 3.337.295,79 fondi regionali, Euro 3.357.441,64 da fondi statali/Pnrr,, Euro 775.000,00 vendita aree e project financing ed Euro 38.404,94 diverso utilizzo mutui.



## 6.1 – GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

Allo stato attuale si prevede la realizzazione di opere pubbliche superiori ad Euro 150.000,00 sotto descritte nella deliberazione di Giunta Comunale di approvazione opere pubbliche e sotto riassunte:

- |   |                                      |
|---|--------------------------------------|
| 1) Interventi centro storico (Arest)      | Euro 404.875,60 Contributo regionale |
| 2) Interventi palestra comunale           | Euro 606.761,64 fondi statali/Pnrr   |
| 3) Manutenzione straordinaria strade      | Euro 400.000,00 fondi statali        |
| 4) Lavori rifacimento luci scuole         | Euro 246.000,00 fondi statali        |
| 5) Riqualificazione bocciodromo           | Euro 632.680,00 fondi PNRR           |
| 6) Realizzazione pista ciclabile          | Euro 2.000,000 fondi regionali       |
| 7) Efficientamento energetico immobili    | Euro 670.000,00 project financing    |
| 8) Ristrutturazione palazzo comunale      | Euro 550.000,00 fondi statali        |
| 9) Riqualificazione bocciodromo           | Euro 252.000,00 fondi statali        |
| 10) Efficientamento energetico sc materna | Euro 600.000.00 fondi statali        |

## **6.2 - Elenco opere pubbliche NON REALIZZATE**

Le opere pubbliche inserite nel triennio 2023-2025 sono per la maggior parte in fase di esecuzione, per la restante parte sono in corso le definizioni dei progetti da parte degli organi competenti.

Le opere non realizzate sono state inserite nel bilancio triennale 2024-2026

### 6.3 – Fonti di finanziamento

#### 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	3.264.492,68	3.434.526,25	3.340.722,10	3.325.825,00	3.371.282,00	3.371.282,00	- 0,445
Contributi e trasferimenti correnti	637.916,26	365.151,99	277.294,17	165.880,00	160.880,00	160.880,00	- 40,179
Extratributarie	1.807.638,89	2.055.135,42	2.954.161,10	2.942.873,00	2.861.132,00	2.860.739,00	- 0,382
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.710.047,83</b>	<b>5.854.813,66</b>	<b>6.572.177,37</b>	<b>6.434.578,00</b>	<b>6.393.294,00</b>	<b>6.392.901,00</b>	<b>- 2,093</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	97.700,00	131.772,62	225.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	- 75,555
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	646.812,18	861.524,34	818.808,69	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	29.951,49	43.439,07	66.814,46	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>6.484.511,50</b>	<b>6.891.549,69</b>	<b>7.682.800,52</b>	<b>6.489.578,00</b>	<b>6.448.294,00</b>	<b>6.447.901,00</b>	<b>- 15,531</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.147.754,38	2.048.080,75	7.286.136,26	8.178.238,03	50.000,00	50.000,00	12,243
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>630.077,45</i>	<i>1.311.196,29</i>	<i>552.654,70</i>	<i>672.500,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>21,685</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	71.531,83	38.405,00	0,00	0,00	- 46,310
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	129.194,00	151.937,72	1.133.792,56	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	352.210,81	493.642,32	0,00	0,00	0,00	-100,000
<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>2.276.948,38</b>	<b>2.552.229,28</b>	<b>8.985.102,97</b>	<b>8.216.643,03</b>	<b>50.000,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>- 8,552</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.427.512,00	2.439.506,00	0,00	0,00	70,892
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.427.512,00</b>	<b>2.439.506,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>70,892</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>8.761.459,88</b>	<b>9.443.778,97</b>	<b>18.095.415,49</b>	<b>17.145.727,03</b>	<b>6.498.294,00</b>	<b>6.497.901,00</b>	<b>- 5,248</b>

## Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2021	2022	2023	2024	% scostamento
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	della col. 4 rispetto
	1	2	3	4	alla col. 3
Tributarie	3.016.051,27	3.237.960,55	6.315.477,08	6.833.017,79	8,194
Contributi e trasferimenti correnti	817.824,31	343.111,58	405.937,84	304.236,70	- 25,053
Extratributarie	1.442.593,99	1.903.871,57	4.661.347,13	4.141.783,29	- 11,146
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.276.469,57</b>	<b>5.484.943,70</b>	<b>11.382.762,05</b>	<b>11.279.037,78</b>	<b>- 0,911</b>
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	97.700,00	131.772,62	225.000,00	55.000,00	- 75,555
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	29.390,00	38.680,00	79.725,00	45.000,00	- 43,555
<b>TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)</b>	<b>5.403.559,57</b>	<b>5.655.396,32</b>	<b>11.687.487,05</b>	<b>11.379.037,78</b>	<b>- 2,639</b>
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.760.570,11	1.975.281,14	9.316.896,82	10.414.722,85	11,783
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>630.077,45</i>	<i>1.311.196,29</i>	<i>552.654,70</i>	<i>672.500,00</i>	<i>21,685</i>
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	150.174,37	117.047,54	- 22,058
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

<b>TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)</b>	<b>1.760.570,11</b>	<b>1.975.281,14</b>	<b>9.467.071,19</b>	<b>10.531.770,39</b>	<b>11,246</b>
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	1.427.512,00	2.439.506,00	70,892
<b>TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.427.512,00</b>	<b>2.439.506,00</b>	<b>70,892</b>
<b>TOTALE GENERALE (A+B+C)</b>	<b>7.164.129,68</b>	<b>7.630.677,46</b>	<b>22.582.070,24</b>	<b>24.350.314,17</b>	<b>7,830</b>

## 6.4 - Analisi delle risorse

### 6.4.1 – ENTRATE TRIBUTARIE

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 09/05/2023 sono state approvate le modifiche al Regolamento Imposta Municipale Propria a seguito delle nuove disposizioni legislative.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 74 del 14/12/2022 sono state approvate le aliquote Imu 2023 che vengono confermate anche per il triennio 2024-2026.

Si riportano le aliquote con decorrenza 2024:

Abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ed immobili equiparati all'abitazione principale	Esenti
Aliquota per abitazione principale categoria catastale A/1, A/8, A/9 relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	6,00 per mille (detrazione Euro 200,00)
Aliquota per tutti gli altri fabbricati	10,60 per mille
Aliquota per i fabbricati produttivi di Cat. D	10,60 per mille (di cui 7,6 per mille riservato allo Stato)
Aliquota per le aree edificabili	10,60 per mille
Fabbricati rurali ad uso strumentali	1,00 per mille
Terreni agricoli incolti	10,60 per mille
Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	esenti

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 102 del 21/10/2023 sono state rideterminati i valori delle aree fabbricabili ai fini dell'Imposta Municipale propria (Imu) con decorrenza 1.1.2024; nel triennio 2024-2026 sono state pertanto aggiornane le previsioni Imu;

Le previsioni TARI corrispondono al P.e.f. periodo 2022-2025 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 24/05/2022; nell'anno 2024 è prevista, dalla normativa vigente, una revisione biennale a seguito di modifiche contrattuali, di servizio ovvero al fine di garantire gli equilibri di bilancio e così come modificate a seguito accordo con la società che gestisce il servizio.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 73 del 14/12/2022 e' stata confermata l'aliquota dell'addizionale comunale irpef allo 0,8% con soglia di esenzione Euro 10.000,00.

### **ACCERTAMENTI TRIBUTARI**

Prosegue l'attività di accertamento e riscossione coattiva tramite affidamento a società esterna, sotto la supervisione e l'attiva collaborazione del Responsabile Ufficio Tributi.

Per l'attività di accertamento, un contributo fondamentale è stato dalla bonifica dei dati e soprattutto dalle informazioni trasmesse dagli uffici comunali che permettono di rilevare omesse denunce.

Le previsioni relative all'evasione tributaria sono state prudenzialmente calcolate e precisamente in Euro 120.000,00 per accertamenti Imu/Tasi ed Euro 70.000,00 per accertamenti Tari con una percentuale media di accantonamento a fondo crediti dubbia esigibilità del 70,23% non incassato per gli accertamenti Imu/Tasi ed una percentuale del 74,64% per gli accertamenti tari;

### **FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE**

Le previsioni triennali del Fondo Solidarietà Comunale riprendono la somma determinata per l'anno 2023 dal Ministero dell'Interno-Direzione centrale per la Finanza Locale; tali previsioni verranno aggiornate successivamente a seguito della rideterminazione definitiva da parte del citato Ministero.

Attualmente il Fondo di solidarietà comunale è determinato in Euro 646.793,13 al netto della riduzione per mobilità ex Ages.

Sono previsti altresì altre componenti di calcolo della spettanza 2023 riferiti al servizio asili nido e servizio trasporto studenti disabili le quali hanno natura vincolata.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	2026 (previsioni)	della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.264.492,68	3.434.526,25	3.340.722,10	3.325.825,00	3.371.282,00	3.371.282,00	- 0,445

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.016.051,27	3.237.960,55	6.315.477,08	6.833.017,79	8,194



#### 6.4.2 – ENTRATE DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

Per quanto riguarda le previsioni da contributi e trasferimenti, allo stato attuale sono state riportate, in linea di massima, le previsioni assestate 2023.

ENTRATE COMPETENZA	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	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	637.916,26	365.151,99	277.294,17	165.880,00	160.880,00	160.880,00	- 40,179

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		

	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	817.824,31	343.111,58	405.937,84	304.236,70	- 25,053

### 6.4.3 – ENTRATE DA PROVENTI EXTRATRIBUTARI

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 16 del 20/02/2023 sono state apportate delle modifiche alle tariffe per l'applicazione del Canone Unico Patrimoniale.

Con deliberazioni di Giunta Comunale n. 74 del 22/06/2023 sono state apportati aggiornamenti alle tariffe relative ai servizi ufficio tecnico.

Le tariffe relative alle entrate da proventi extratributari sono state approvate con deliberazione di Giunta Comunale del 14/11/2023.

A seguito delle modifiche apportate e sopra citate sono state aggiornate le previsioni relative ai proventi extra tributari.

La copertura dei servizi pubblici a domanda individuale è pari al 71,92%.

ENTRATE COMPETENZA	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	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.807.638,89	2.055.135,42	2.954.161,10	2.942.873,00	2.861.132,00	2.860.739,00	- 0,382

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (riscossioni)	2022 (riscossioni)	2023 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.442.593,99	1.903.871,57	4.661.347,13	4.141.783,29	- 11,146

#### 4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	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	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.245.454,38	2.179.853,37	7.511.136,26	8.233.238,03	105.000,00	105.000,00	9,613
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	97.700,00	131.772,62	225.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	- 75,555
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	630.077,45	1.311.196,29	552.654,70	672.500,00	50.000,00	50.000,00	21,685
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	71.531,83	38.405,00	0,00	0,00	- 46,310
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>2.245.454,38</b>	<b>2.179.853,37</b>	<b>7.582.668,09</b>	<b>8.271.643,03</b>	<b>105.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>9,086</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2024 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2021 (accertamenti)	2022 (accertamenti)	2023 (previsioni)		
	1	2	3		
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.858.270,11	2.107.053,76	9.541.896,82	10.469.722,85	9,723
di cui oneri di urbanizzazione per spese correnti	97.700,00	131.772,62	225.000,00	55.000,00	- 75,555
di cui oneri di urbanizzazione per spese capitale	630.077,45	1.311.196,29	552.654,70	672.500,00	21,685
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	150.174,37	117.047,54	- 22,058
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>1.858.270,11</b>	<b>2.107.053,76</b>	<b>9.692.071,19</b>	<b>10.586.770,39</b>	<b>9,231</b>

#### **6.4.5 – FUTURI MUTUI**

Alla data di elaborazione del presente atto non si prevede la contrazione di mutui.  
Si prevede il diverso utilizzo di mutui residui per Euro 38.404,94 per manutenzione straordinaria cimitero.

## 6.4.6 – VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

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

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <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	<b>COMPETENZA</b>  <b>ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA</b>  <b>ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA</b>  <b>ANNO 2026</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) (+)	3.434.526,25	3.108.879,00	3.125.346,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II) (+)	365.151,99	187.435,00	196.380,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III) (+)	2.055.135,42	2.215.140,00	2.190.500,00
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>	<b>5.854.813,66</b>	<b>5.511.454,00</b>	<b>5.512.226,00</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>			
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup> (+)	585.481,37	551.145,40	551.222,60
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 <sup>(2)</sup> (-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso (-)	166.460,05	160.848,98	155.014,95
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
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>419.021,32</b>	<b>390.296,42</b>	<b>396.207,65</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	4.648.627,17	4.559.179,28	4.355.080,49
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>4.648.627,17</b>	<b>4.559.179,28</b>	<b>4.355.080,49</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
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.

#### **6.4.7 – ENTRATE DA CREDITI E ANTICIPAZIONI DI CASSA**

Si evidenzia che sino ad oggi non si è fatto ricorso all'anticipazione di cassa poiché la stessa è stata gestita facendo collimare le previsioni di spesa con la gestione quotidiana e gestendo con attenzione i flussi attivi e passivi.

Il proposito dell'Amministrazione è quella di continuare con questa politica di attenzione e prudenza nella gestione delle entrate/uscite.

Nel bilancio di previsione è stata inserita l'anticipazione di tesoreria ai sensi dell'art. 222 del D. Lgs. 267/2000 il quale prevede che "Il Tesoriere, su richiesta dell'Ente, corredata da deliberazione di Giunta comunale, concede allo stesso anticipazioni di Tesoreria, entro il limite massimo dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti, per i Comuni, ai primi tre titoli di entrata del bilancio".

La legge del 29/12/2022 n. 197 "Legge di Bilancio 2023" ha disposto, in deroga all'articolo 222 del TUEL, di estendere l'aumento del limite massimo di ricorso ad anticipazioni di tesoreria, da parte degli enti locali, da tre a cinque dodicesimi delle entrate correnti per il periodo dal 2023 al 2025, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali da parte degli enti locali. Pertanto la quota inserita a Bilancio risulta pari ad Euro 2.439.506,00.



#### **6.4.8 – PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE**

Le previsioni di entrata relative ai diritti servizi comunali sono state aggiornate in relazione alle deliberazioni di approvazione delle tariffe sopra menzionate.

Non si rilevano scostamenti di rilevanza rispetto alle previsioni definitive esercizio 2023.

## 6.4.9 – PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

I beni dell'ente sono classificati in base al D. Lgs. 118/2011

1.2.2.1.2.1.1	Altri beni immobili demaniali	A	cimitero
1.2.2.1.1.1.1	Infrastrutture demaniali	A	strade
1.2.2.1.1.1.1	Infrastrutture demaniali	A	Parchi e giardini
1.2.2.1.2.1.1	Altri beni immobili demaniali	A	Pesa pubblica
1.2.2.1.99.1.1	Altri beni demaniali	A	Castello di Belgioioso
1.2.2.2.4.99.1	Impianti	A	impianto illuminazione
1.2.2.2.9.16.1	Impianti sportivi	B	palestra comunale
1.2.2.2.9.19.1	Fabbricati ad uso strumentale	B	municipio
1.2.2.2.9.19.1	Fabbricati ad uso strumentale	B	Magazzino
1.2.2.2.9.3.1	Fabbricati ad uso scolastico	B	scuola materna
1.2.2.2.9.19.1	Fabbricati ad uso strumentale	B	Appartamento Via Cavallotti
1.2.2.2.9.3.1	Fabbricati ad uso scolastico	B	Scuola elementare - media
1.2.2.2.9.3.1	Fabbricati ad uso scolastico	B	Scuola dell'infanzia - ex asilo Garibaldi
1.2.2.2.9.3.1	Fabbricati ad uso scolastico	B	Scuola media
1.2.2.2.9.16.1	Impianti sportivi	B	campo sportivo

Nel corso dell'anno 2023 sono terminate le attività relative alla ricostruzione del patrimonio comunale alla data del 31.12.2022.

Si riportano le previsioni relative alla gestione dei beni dell'Ente

	cap.	art.	denominazione	competenza 2024	competenza 2025	competenza 2026
E	107	1	CANONE INSTALLAZIONE CARTELLONI PUBBLICITARI	3.652,00	3.652,00	3.652,00
E	165	1	Corrispettivi derivanti dall'attività estrattiva (Ex Cap. 165)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
E	181	1	Locazione Torre acquedotto - canone (Ex Cap. 181)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E	183	1	Proventi derivanti all'uso locali Chiesa Dei Frati e Castello (Ex Cap. 183)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E	184	1	Proventi per locazione locali di proprietà Comunale (Ex Cap. 184)	40.000,00	40.000,00	40.000,00
E	184	2	Canone servizio ristorazione	1.600,00	1.600,00	1.600,00
E	186	1	Proventi derivanti da concessioni cimiteriali (loculi) (Ex Cap. 186)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E	186	2	Proventi derivanti da rinnovo cimiteriali	10.000,00	10.000,00	10.000,00
E	189	1	CANONE UNICO PATRIMONIALE	110.000,00	110.000,00	110.000,00

## 6.5 – EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>

2024-2025-2026

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.879.532,37		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	24.787,82	24.787,82	11.290,18
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.434.578,00	6.393.294,00	6.392.901,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	6.237.867,92	6.082.083,92	6.098.138,56
<i>di cui</i>				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		742.390,02	751.043,29	751.043,29

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	(-)		451.354,12	553.546,23	538.137,44
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità			0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-279.431,86</b>	<b>-267.123,97</b>	<b>-254.665,18</b>
<b>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</b>					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2)	(+)		374.214,12	361.906,23	349.447,44
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		55.000,00	55.000,00	55.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		149.782,26	149.782,26	149.782,26
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>					

	O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
--	-------------	--	--	------	------	------

**BILANCIO DI PREVISIONE****EQUILIBRI DI BILANCIO***(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>***2024 - 2025 - 2026**

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
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	(+)	8.271.643,03	105.000,00	105.000,00
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	(-)	55.000,00	55.000,00	55.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00

T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		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	(+)		149.782,26	149.782,26	149.782,26
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	(-)		8.366.425,29	199.782,26	199.782,26
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**BILANCIO DI PREVISIONE****EQUILIBRI DI BILANCIO***(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>***2024 - 2025 - 2026**

<b>EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO</b>		<b>COMPETENZA ANNO 2024</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2025</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2026</b>
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
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>				

<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
------------------------------	--	-------------	-------------	-------------

**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	(-)	374.214,12		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>-374.214,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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.

## 6.6 – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

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
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>	1.879.532,37								
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>		374.214,12	361.906,23	349.447,44	<b>Disavanzo di amministrazione<sup>(1)</sup></b>		24.787,82	24.787,82	11.290,18
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	361.906,23	349.447,44					
					<b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto<sup>(2)</sup></b>		0,00	0,00	0,00
<b>Fondo pluriennale vincolato</b>		0,00	0,00	0,00					
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	6.833.017,79	3.325.825,00	3.371.282,00	3.371.282,00	<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>	7.508.318,61	6.237.867,92	6.082.083,92	6.098.138,56
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00

<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	304.236,70	165.880,00	160.880,00	160.880,00					
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	4.141.783,29	2.942.873,00	2.861.132,00	2.860.739,00					
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	10.469.722,85	8.233.238,03	105.000,00	105.000,00	<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>	11.249.694,48	8.366.425,29	199.782,26	199.782,26
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali .....</b>	21.748.760,63	14.667.816,03	6.498.294,00	6.497.901,00	<b>Totale spese finali .....</b>	18.758.013,09	14.604.293,21	6.281.866,18	6.297.920,82
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	117.047,54	38.405,00	0,00	0,00	<b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>	89.447,89	451.354,12	553.546,23	538.137,44
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00

<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.439.506,00	2.439.506,00	0,00	0,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.439.506,00	2.439.506,00	0,00	0,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.231.206,15	1.079.000,00	1.079.000,00	1.079.000,00	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	1.232.479,70	1.079.000,00	1.079.000,00	1.079.000,00
<b>Totale titoli</b>	25.536.520,32	18.224.727,03	7.577.294,00	7.576.901,00	<b>Totale titoli</b>	22.519.446,68	18.574.153,33	7.914.412,41	7.915.058,26
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	27.416.052,69	18.598.941,15	7.939.200,23	7.926.348,44	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	22.519.446,68	18.598.941,15	7.939.200,23	7.926.348,44
<b>Fondo di cassa finale presunto</b>	4.896.606,01								

(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.

## 7 – LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 46 del 3/07/2019 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2019-2024. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le linee programmatiche sono così suddivise:

descrizione
Servizi istituzionali, generali e di gestione
Ordine pubblico e sicurezza
Istruzione e diritto allo studio
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Politiche giovanili, sport e tempo libero
Turismo
Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Trasporti e diritto alla mobilità
Soccorso civile
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Tutela della salute
Sviluppo economico e competitività
Fondi e accantonamenti
Debito pubblico
Anticipazioni finanziarie
Servizi per conto terzi

Nella **sezione strategica** dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno 2024 ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

## 7.1 – STATO DI ATTUAZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO 2024-2026

**La missione 1** viene così definita:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’Ente in un’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.”

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

La gestione dei servizi relativi al programma di segreteria generale deve necessariamente conformarsi a criteri di snellimento e semplificazione delle procedure di circolazione delle informazioni e di efficace collegamento con gli organi istituzionali e con la Cittadinanza, anche allo scopo di dare una più rapida attuazione alle decisioni degli organi politici e istituzionali.

L’attuale contesto economico, caratterizzato da una pesante crisi, continua a generare una sostanziosa riduzione delle disponibilità di risorse finanziarie utilizzabili per i servizi rivolti all’utenza soprattutto all’utenza debole.

**Organi Istituzionali:** comprende le spese relative alle indennità di carica, all'area delle posizioni organizzative, gemellaggi, spese di rappresentanza, compenso al Revisore Unico, le spese di decentramento e di carattere generale. Le spese sono state previste secondo i tagli ad alcune voci di spesa impartiti per disposizioni di legge

**Segreteria Generale:** comprende le attività finalizzate all’organizzazione e alla semplificazione amministrativa. Prevede il supporto agli organi istituzionali, ossia il Sindaco, il Consiglio Comunale e la Giunta Comunale. Il programma coinvolge l’attività dei vari servizi ed uffici, tenuti alla costante comunicazione tra loro al fine di rendere possibile l’effettivo e proficuo raggiungimento dei risultati prefissati.

Il programma prende le mosse dagli indirizzi generali dell’Amministrazione.

L’obiettivo è sostanzialmente quello di migliorare e garantire livelli di qualità e di economicità dei servizi, offrendo ai Cittadini un’interlocuzione efficiente e positiva in ordine agli interessi e diritti da essi rappresentati all’attenzione dell’Amministrazione.



Il Servizio di Affari generali comprende:

1. supporto agli organi Istituzionali ed ai vari uffici dell'Amministrazione in relazione alle deliberazioni di Giunta Comunale e Consiglio Comunale (con la gestione degli ordini del giorno delle sedute, della pubblicazione, delle comunicazioni e del rilascio di copie della documentazione d'interesse);
2. svolgimento dell'istruttoria degli atti di competenza del Sindaco (ordinanze e decreti) e loro perfezionamento e trasmissione agli interessati;
3. gestione giornaliera delle attività di supporto operativo, (centralino, posta in arrivo, protocollo e copia atti) e di pubbliche relazioni, nonché gestione del Servizio legale (gestione dei contenziosi del Comune, incarichi di consulenze), concretizzata nel supporto ai professionisti incaricati e nell'interlocuzione con essi.

Le attività saranno finalizzate a fornire servizi più rapidi ed efficaci onde conseguire uno snellimento complessivo ed un migliore funzionamento della macchina comunale, anche allo scopo di dare una rapida attuazione alle decisioni degli organi politici ed istituzionali.

Gestire in modo efficace, efficiente ed economico le risorse finanziarie, umane e strumentali assegnate onde assicurare con celerità e speditezza sia il raggiungimento degli obiettivi dell'Amministrazione, sia gli adempimenti e l'adeguamento alle relative disposizioni di legge, nell'ottica di una finanza etica, cioè di un consumo critico e responsabile delle risorse pubbliche.

Obiettivo primario è rispettare i termini di conclusione dei procedimenti previsti da leggi e regolamenti, tendendo alla graduale diminuzione dei tempi di evasione delle pratiche.

Si lega a tale impostazione la necessità di semplificare i procedimenti eliminando eventuali attività inutili a carico del Cittadino/utente.

Diviene pertanto essenziale e determinante fornire il quadro chiaro e dettagliato delle procedure e la loro relativa modulistica attraverso il sito web istituzionale dell'Ente, valutando l'apertura di sportelli virtuali ed utilizzando in maniera preminente la posta elettronica per le comunicazioni.

Occorre altresì porsi come obiettivo il costante miglioramento della gestione delle risorse (umane e strumentali) in dotazione allo scopo di fornire un più efficace supporto amministrativo, operativo e gestionale agli organi istituzionali del Comune ed ai vari servizi ed uffici comunali procedendo al costante miglioramento e facilitazione dei rapporti tra Cittadini e Comune.

Nell'ambito della missione in analisi, la figura del Segretario Generale, organo apicale dell'organizzazione amministrativa, si rivela di radicale importanza ai fini del raggiungimento degli scopi prefissati, rappresentando il soggetto di congiunzione tra l'attività dei funzionari e degli uffici e l'attività degli organi di indirizzo politico – amministrativo.

In questo quadro si iscrivono quindi i compiti di supporto agli Organi Istituzionali dell'Ente in ordine allo svolgimento delle sedute di Giunta Comunale e Consiglio Comunale, con specifico riferimento alla elaborazione e gestione degli atti rimessi alla loro competenza.

Funzionale e propedeutico alla corretta evasione delle incombenze poco sopra citate, è la gestione del protocollo generale dell'Ente nonché l'assoluzione delle funzioni di messo notificatore.

Alla Segreteria sono rimesse anche le procedure e gli atti correlati alla stipula dei contratti tra l'Ente e gli svariati interlocutori che con esso intrattengono rapporti regolati da formali negozi giuridici.

Sullo "sfondo" si profila l'importante ma mai abbastanza evidenziato compito di garantire adeguati standard qualitativi e quantitativi delle procedure informatizzate, essenziali ai fini del migliore disbrigo delle tradizionali attività dei servizi di segreteria e protocollo.

Declinando ulteriormente e concretamente le mansioni e funzioni affidate alla Segretaria Generale ed alla struttura amministrativa ad essa collegata, risulta opportuno elencare anche le seguenti attività affidate al settore in esecuzione della missione in discorso:

gestione dell'Albo pretorio informatico o virtuale previsto dall'art. 36 della Legge n. 69/2009 che sostituisce il tradizionale Albo pretorio cartaceo affisso all'ingresso del Comune;

migliorare, razionalizzare e semplificare le procedure, diminuendo la relativa tempistica di evasione anche in applicazione del T.U., nonché delle disposizioni legislative in materia di documentazione amministrativa (DPR 445/2000) per quanto riguarda la semplificazione ed abbreviazione dei termini mediante l'utilizzo delle autocertificazioni;

implementazione sul sito internet comunale del link "Amministrazione Trasparente", con specifico riferimento agli elementi di valutazione e di merito delle attività in un'ottica di diffusione di informazioni sempre maggiori ai Cittadini;

verifica semestrale e aggiornamento annuale del Programma triennale della trasparenza e dell'integrità, pubblicato al link "Amministrazione trasparente", la cui finalità è quella di assicurare un livello di divulgazione tale da consentire alla collettività di accedere in misura ancora maggiore alle "informazioni pubbliche", e di diffondere e sviluppare la cultura della legalità.

Le risorse umane impiegate nel perseguimento e svolgimento della missione, sono state formate in anni di esperienza nello specifico settore di operatività, ma il loro numero rimane inadeguato, a causa delle disposizioni nazionali in materia di risorse umane, rispetto ai reali bisogni della città di Belgioioso.

Vengono coperte pressoché tutte le qualifiche professionali necessarie al corretto ed ottimale svolgimento dei servizi demandati alla gestione della Segreteria Generale.

In ogni caso, i dipendenti previsti in pianta organica assegnati ai compiti che occupano, nonché le eventuali altre misure che verranno adottate con la riorganizzazione delle risorse umane, saranno improntate alla massima razionalizzazione senza tuttavia intaccare la qualità dei servizi resi.

Risorse strumentali utilizzate per l'esecuzione degli incombenzi sopra indicati coincidono essenzialmente con le attrezzature informatiche e tecnologiche approntate dall'Ente per l'erogazione dei servizi.

**Gestione economica finanziaria programmazione:** comprende tutte le attività di programmazione, gestione e rendicontazione del bilancio comunale, nonché tutte le attività necessarie ai fini della riscossione delle entrate patrimoniali e di tutti gli incombenzi legati agli adempimenti fiscali (dichiarazioni Iva/Irap – modelli 770 etc) e finanziari dettati dalle disposizioni legislative in materia contabile nonché tutti i rapporti finanziari con la Tesoreria Comunale. L'attuale organico è composto da una unità Operatore Esperto ed un Responsabile collaboratore esterno.

**Gestione delle entrate tributarie e sistemi fiscali:** comprende tutte le attività rivolte alla gestione delle entrate tributarie, rapporti con l'utenza e tutte le attività ai fini della lotta all'evasione attraverso l'emissione degli accertamenti esecutivi e dei solleciti di pagamenti relativi ai tributi Imu/Tari e Tasi per cui si avvale della collaborazione di società esterna;

**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali:** trovano allocazione in questo servizio le spese relative alla manutenzione del patrimonio e dei beni che attualmente risultano di proprietà del Comune. Tra le spese del personale sono comprese le spese per il personale impegnato nei lavori di manutenzione ai beni dell'ente e cimitero.

**Ufficio tecnico:** Si tratta della spesa sostenuta per l'ufficio tecnico - lavori pubblici, gli interventi relativi agli incarichi professionali ed alla gestione dell'ufficio tecnico. L'attuale organico è composto da una unità Istruttore Tecnico.

**Elezioni e consultazioni popolari, Anagrafe e Stato Civile:** comprende la spesa per il personale addetto e le spese relative alla gestione dell'ufficio e della Commissione Elettorale Mandamentale. Vi sono attualmente in servizio due dipendenti area operatori esperti.

**Altri Servizi Generali:** comprende le spese inerenti il sistema informatico comunale, l'Imposta sul Valore Aggiunto a debito, i buoni mensa del personale dipendente.

**La missione 3** viene così definita:

***“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.”***

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 3, si evidenzia che il servizio in discorso è sostanzialmente “autofinanziato” dal gettito delle sanzioni amministrative derivanti da violazioni al CdS.

L’Ente è infatti dotato di rilevatori fissi che generano costantemente entrate in grado di sostenere i costi del servizio di Polizia Locale e Urbana.

Quota parte di tali introiti, al netto delle spese di gestione, derivanti dal CdS viene trasferita alla Provincia di Pavia poiché gli strumenti di rilevazione sono situati lungo la strada Provinciale n. 234 (così come peraltro disposto dalla legge).

I proventi derivanti dalle sanzioni vengono quindi quasi totalmente vincolati e destinati ad utilizzi funzionali alla sicurezza della viabilità, così come imposto dalla normativa vigente.

Gli incombeni svolti dalla Polizia Locale sono ovviamente anche declinati in compiti che esulano dalla sicurezza viabilistica per garantire, in coordinamento con le altre Forze dell’Ordine, la pacifica convivenza civile sul territorio Comunale e la repressione di illeciti penali ed amministrativi.

Le risorse umane impiegate attualmente sono un Responsabile Direttivo area Funzionari ed un Istruttore esperto part time 35h. Si prevede il reclutamento di un ausiliario del traffico tempo determinato.

**La missione 4** viene così definita:

***“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.”***

Il servizio di trasporto scolastico e’ affidato ad una ditta che provvede altresì alla manutenzione ordinaria degli scuolabus ed il rifornimento di carburante. Questa amministrazione ha provveduto all’acquisto di un nuovo scuolabus (Euro 122.000,00) che ha sostituirlo quello già in dotazione ormai obsoleto secondo le normative vigenti. Si sottolinea come la normativa sia molto stringente in questo come in altri settori; i comuni vengono lasciati soli ad affrontare questi temi poiché né lo Stato né la Regione prevedono idonee forme di finanziamento o cofinanziamento.

Attualmente i pasti vengono forniti da Società esterna individuata a seguito di idonea procedura di gara.

Sul territorio sono presenti la scuola dell’infanzia statale, la scuola primaria, la scuola secondaria di primo grado nonché il CPA e una scuola di madrelingua cinese. Il comune di Belgioioso, nel corso del 2024, intende istituire un asilo nido.

Rientrano nella missione 4 i servizi annessi all’assistenza educativa scolastica di alunni disabili.

La gestione dei servizi scolastici e’ affidata ad un dipendente area istruttori della segreteria generale.

**La missione 5** viene così definita:

***“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.

La missione è volta a valorizzare il patrimonio storico architettonico sito all’interno del territorio, con particolare riferimento al Castello di Belgioioso, nonché a valorizzare le diverse forme di cultura intesa come patrimonio comune e come risorsa di promozione turistica.

Il Castello di Belgioioso, acquisito nel 2007, è oggetto di opere di straordinaria ed ordinaria manutenzione che rientrano nei programmi dell’Amministrazione in carica, già attivatisi anche attraverso il reperimento di importanti fondi tramite la partecipazione a specifici bandi (si tratta ovviamente di interventi iscritti nella “parte capitale”).

Il Castello di Belgioioso costituisce un’oggettiva attrazione turistica oltre che potenziale palcoscenico di pregio per le iniziative culturali svolte nel territorio comunale, regionale e nazionale, in questo contesto è previsto, entro il primo semestre 2024, l’attivazione del museo Visconteo che insieme al museo regionale sull’ambiente e il paesaggio e alla mostra permanente sulla Via Francigena, rafforzerà l’attività turistica della città di Belgioioso e del suo territorio

A ciò si uniranno svariate iniziative di carattere culturali realizzate nell’ambito degli edifici storici a disposizione dell’Ente, promuovendo così la loro valorizzazione attraverso un’adeguata presentazione al pubblico partecipante.

L’Amministrazione intende valorizzare anche la presenza sul proprio territorio della Via Francigena che costituisce un elemento di richiamo culturale e turistico con un notevole potenziale, ancora, localmente espresso parzialmente.

Si prevede anche l’attivazione di altre attività culturali al di fuori delle sedi istituzionali e degli edifici a disposizione dell’Ente.

**La missione 6** viene così definita:

***“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.”***

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

I programmi che compongono la missione intendono promuovere lo sport come mezzo di sostegno alla formazione di una personalità armonica, fondata sul rispetto di tutti e la solidarietà verso il prossimo.

Si tratta pertanto di una fondamentale funzione pedagogica in grado di gettare le basi per generazioni di Cittadini al servizio della Comunità.

Tra le priorità dell’Amministrazione comunale, si riscontra la volontà di garantire il migliore utilizzo delle strutture sportive a disposizione dell’Ente (ed in quest’ottica si sta già operando con specifiche azioni).

A ciò si aggiunga il permanere di esigenze di intervento strutturale che sono in stato di studio e verifica, necessari a garantire il soddisfacimento degli intendimenti direttamente legati all’esercizio delle discipline sportive.

Si attiveranno collaborazioni con società sportive a carattere privato nonché si favorirà l’accesso allo sport con riguardo alle discipline di cui oggi si è trovato un nuovo sbocco da parte delle nuove generazioni.

Al fine di coadiuvare l’Amministrazione allo sviluppo delle attività sportive si è costituita l’Associazione Polisportiva Terre Viscontee.

È stato inoltre ristrutturato lo stadio comunale oggi oggetto di ulteriori interventi quali il ripristino del campo di calcio principale e dell’impianto di irrigazione, è stato ristrutturato il campo da basket all’aperto, sono stati costruiti e messi in funzione due campi da padel (attraverso convenzione con società sportiva), è stato ripristinato e aperto al gioco il bocciodromo comunale mentre è stato realizzato un campo da calcio per bambini e ottenuto un finanziamento di Euro 606.761,64 per la completa ristrutturazione del palazzetto dello sport comunale.

La gestione dei servizi sportivi è affidata ad un dipendente area Istruttori della segreteria generale.

**La missione 8 viene:**

***“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.”***

I mezzi e le dotazioni strumentali nonché le risorse umane relative alla missione “8” sono quelle inserite nel programma Ufficio Tecnico, Tutela del Territorio e Ambiente di cui alla successiva missione “9”.



**La missione 9** viene così definita:

***“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.”

Rispetto alla missione in analisi vengono in rilievo il servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti e la gestione del depuratore comunale, strutturati in modo da garantire la conservazione del migliore livello di qualità ambientale, pur in funzione della necessaria razionalizzazione delle risorse economiche, strumentali ed umane a disposizione.

Il servizio di raccolta rifiuti è oggi gestito in house dalla società partecipata Broni Stradella Pubblica Srl;

La gestione del verde pubblico permane quale esigenza prioritaria ai fini del mantenimento di una buona qualità della vita ed in relazione alla fruibilità di parchi e giardini a scopo ricreativo ed educativo in favore delle famiglie e della Cittadinanza più in generale.

La corretta manutenzione del verde, oltre che requisito essenziale di salubrità, diviene pertanto anche strumento relazionale di coesione interpersonale e comunitaria.

La gestione del depuratore reflui civili, a cui è annesso l’impianto di depurazione reflui industriali, sarà consegnato nel 2024 alla Società Pavia Acque, gestore provinciale del sistema idrico integrato, mentre la depurazione conto terzi rimarrà al comune di Belgioioso.

Attualmente l’organico e’ composto da un operatore esperto che collabora nei servizi tecnici comunali.

**La missione 10** viene così definita:

***“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.”***

Sono programmati interventi su strade e marciapiedi, circa Euro 500.000,00, destinati a garantire un maggiore grado di sicurezza agli utenti e, contestualmente, rappresenteranno un abbellimento del contesto estetico comunale.

In tal modo la mobilità dei veicoli, ma anche quella pedonale, verrà agevolata con ovvie positive conseguenze.

Nella parte strategica l'Amministrazione Comunale è riuscita ad inserire la realizzazione della tangenziale di Belgioioso nel piano regionale della viabilità affinché si possa arrivare nel quinquennio alla realizzazione dell'opera il cui costo è previsto in 20.000.000,00 interamente finanziato da Regione Lombardia.

Il Comune di Belgioioso, onde favorire tale intervento, ha negli anni finanziato e fatto realizzare: 1) il progetto preliminare della tangenziale di Belgioioso (costo 80.000,00 euro) consegnato all'Amministrazione Provinciale nel 2013; 2) fatto realizzare il progetto definitivo della tangenziale (costo 240.000,00 finanziati dalla ditta Akno – studio dalla società stessa commissionato -) consegnato alla Provincia di Pavia nel 2020; 3) commissionato l'avvallamento del progetto definitivo (costo 30.000,0 euro). Solo grazie a queste azioni il Consiglio regionale della Lombardia ha deciso finanziare l'opera, ma il compito di realizzare il progetto esecutivo e di appaltare l'opera è stato affidato alla Provincia di Pavia è in gravissimo ritardo sui tempi d'attuazione (termine fine lavori 2025 indicato dalla Regione Lombardia).

La tangenziale di Belgioioso è integrata nella viabilità connessa al nuovo Ponte della Becca opera infrastrutturale di importanza nazionale. Allo scopo di raggiungere questo obiettivo il Comune di Belgioioso ha fatto realizzare il Progetto definitivo della tangenziale di Belgioioso Tangenziale del Basso Pavese.

Sono in fase di realizzazione opere di manutenzione rete idrica e gas in collaborazione con 2Irete Gas, Pavia Acque.

La gestione della viabilità e del territorio è affidata a due operai esterni che collaborano con il servizio tecnico.

**La missione 11** viene così definita:

***“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.”***

In merito al servizio di protezione civile lo stesso è stato riattivato con delibera di Consiglio Comunale n. 23 del 27/04/2021 precedentemente revocato da Regione Lombardia per omessa produzione degli atti obbligatori nel corso dell’anno 2018.

Si prevede l’avvio della Protezione Civile sovracomunale fra i comuni di Belgioioso, Corteolona e Genzone e Filighera che aderiscono all’Unione Lombarda Terre Viscontee – Basso Pavese convenzione già sottoscritta nel corso dell’anno 2023.

**La missione 12** viene così definita:

***“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.”***

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

Il Comune di Belgioioso non è più Ente capofila dell’accordo di programma per la gestione del Piano di Zona del Distretto Socio-Sanitario di Corteolona, ma attualmente rientra nel Piano di Zona Alto e Basso Pavese e, per quest’ultimo, ospita uno sportello sociale del Piano di Zona che comprende dieci comuni e che fornisce servizi essenziali al territorio. Tali servizi vengono a mano a mano implementati con nuove attività.

La missione comprende tutte le attività dirette al miglioramento dei servizi di prevenzione e riabilitazione, di assistenza e beneficenza alla persona a tutela degli anziani, dei minori e delle persone in difficoltà economiche con un approccio mirato allo sviluppo dell’autonomia socio-economica del richiedente e dell’aumento di competenza, di dignità ed autostima e la gestione del servizio necroscopico e cimiteriale.

Anche a fronte della ineluttabile esigenza di razionalizzare le risorse nonostante l’ampliamento dell’utenza dovuta alla pesante economico finanziaria in corso, si nega qualsivoglia ipotesi di deterioramento dei servizi considerati, soprattutto perché rivolti a tutelare i Cittadini appartenenti alla fascia più debole. A tal fine si sono attivate concrete sinergie e collaborazioni con gli enti ed associazioni del territorio, in particolare caritas, parrocchia, oratorio, casa di accoglienza e periodicamente tramite la realizzazione di iniziative di supporto da parte di Aido, Rotary Club ecc.

Attualmente la gestione dei servizi sociali è affidata ad un dipendente collaboratore amministrativo area operatori esperti della segreteria generale. Per quanto riguarda la gestione cimiteriale l’Ente si avvale di società esterna.

**La missione 14** viene così definita:

***“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.*”**

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del 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 sviluppo economico e competitività.”

In riferimento all’organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 14, si evidenziano i seguenti elementi:

La missione comprende i programmi relativi alle attività istruttorie e di controllo ed alla promozione di azioni strategiche incentrate sulle realtà commerciali presenti sul territorio, con particolare attenzione alla valorizzazione dei negozi storici ed al sostegno del commercio di vicinato.

Accanto alla opportuna tutela del tessuto commerciale storico e tradizionale dell’Ente (e di tutta l’area geografica in cui è inserito), si intende operare un efficace coordinamento e gestione degli insediamenti, in modo che possano prosperare a favore di tutta la Cittadinanza.

Questo orientamento presuppone tuttavia la contestuale individuazione e contestazione di illeciti amministrativi (o di altra natura), che vizierebbero l’ambiente operativo a detrimento di tutti gli interessati.

Attualmente l’organico del settore commercio/suap e’ composto da un dipendente responsabile direttivo area Funzionari e da un operatore esperto.

**La missione 20** viene così definita:

***“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.”

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

- **Fondo di riserva per la competenza:** Importo accantonato anno 2024 Euro 90.738,16, anno 2025 Euro 14.813,89 e anno 2026 Euro 37.045,53.
- **Fondo di riserva di cassa:** Accantonamento Euro 45.000,00.
- **Fondo crediti di dubbia esigibilità:** - Euro 742.390,02 annualità 2024 ed Euro 751.043,29 annualità 2025 e 2026.

Lo stanziamento del Fondo di riserva di competenza deve essere compreso (cfr. art. 166 TUEL) tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

Lo stanziamento del Fondo di riserva di cassa deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 ed e’al 100% a regime.

Nella voce Fondo e’ inserita altresì l’anticipazione concessa da Cassa Depositi e Prestiti ai sensi dell’articolo 116 del L. L. 19 maggio 2020 n. 34 per i seguenti importi: Euro 361.906,23 annualità 2024, Euro 349.447,44 annualità 2025 ed Euro 336.835,91 annualità 2026.

E’ stata altresì inserita una quota presunta pari ad Euro 19.000,00 a titolo di fondo rinnovi contrattuali personale dipendente.

La ragione degli stanziamenti da prevedersi nei suddetti fondi è correlata alla necessità di improntare alla massima prudenza la gestione delle finanze dell’Ente.

In bilancio sono iscritti importi destinati a tali fondi, rispettosi delle norme di legge.

Si consideri in merito che la gestione degli accantonamenti previsti dalla normativa vigente, viene costantemente monitorata dalla Corte dei Conti anche in ragione dell’esecuzione in essere di un piano di riequilibrio chiesto dal Comune di Belgioioso.

**La missione 50** viene così definita:

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

I programmi all’interno della missione riguardano il rimborso delle quote capitale e delle quote interessi dei mutui contratti con la Cassa Depositi e Prestiti, con Regione Lombardia e con Finlombarda, questi ultimi destinati al recupero e restauro del Castello di Belgioioso e pista ciclabile.

Dal 2023 e’ stata inserita previsione relativa alla quota capitale prestito Finlombarda per Bando Cultura 2016.

Sono stati inseriti altresì le previsioni relative alle quote interessi e capitale relativi all’anticipazione concessa da Cassa Depositi e Prestiti ai sensi dell’articolo 116 del L. L. 19 maggio 2020 n. 34 con scadenza 31.10.2049 per i seguenti importi: Euro 16.897,89 annualità 2024 - Euro 16.898,79 annualità 2025 ed Euro 16.896,53 annualità 2026.

L’attuazione delle linee programmatiche sul punto è in piena sintonia con le previsioni.

Giova peraltro evidenziare che l’indebitamento dell’Ente rientra nei parametri e requisiti di legge.

**La missione 60** viene così definita:

*“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.”*

Le anticipazioni finanziarie, peraltro, non utilizzate nel recente passato, sono sempre state previste nei termini e modi di legge.

È obiettivo della gestione finanziaria, quello di non giungere all’utilizzo delle anticipazioni finanziarie, strutturando l’operatività con caratteri di sostenibilità, mediante l’attenta e puntuale analisi e programmazione dei flussi attivo e passivo.



**La missione 99** viene così definita:

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

Nella missione 99 vengono inserite le poste di cui l’Ente non ha discrezionalità decisionale.

Rientrano le somme anticipate e /o restituite per conto di terzi, nonché le ritenute di legge del personale dipendente e l’Iva Split Istituzionali.

## **8. Ripartizione delle linee programmatiche di mandato declinate in missioni e programmi.**

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

<b>Codice missione</b>	<b>ANNO</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>Incremento di attività finanziarie</b>	<b>Spese per rimborso prestiti e altre spese</b>	<b>Totale</b>
1	202	1.759.299,00	1.846.985,79	0,00	0,00	3.606.284,79
	2025	1.720.128,00	50.000,00	0,00	0,00	1.770.128,00
	2026	1.720.128,00	50.000,00	0,00	0,00	1.770.128,00
2	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2024	1.117.434,48	0,00	0,00	0,00	1.117.434,48
	2025	1.117.434,48	0,00	0,00	0,00	1.117.434,48
	2026	1.117.434,48	0,00	0,00	0,00	1.117.434,48
4	2024	555.415,00	898.000,00	0,00	0,00	1.453.415,00
	2025	555.415,00	0,00	0,00	0,00	555.415,00
	2026	555.415,00	0,00	0,00	0,00	555.415,00
5	2024	42.900,00	464.875,60	0,00	0,00	507.775,60
	2025	32.900,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00
	2026	32.900,00	0,00	0,00	0,00	32.900,00
6	2024	46.000,00	1.701.441,64	0,00	0,00	1.747.441,64
	2025	46.000,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00
	2026	46.000,00	0,00	0,00	0,00	46.000,00

7	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2024	0,00	45.500,00	0,00	0,00	45.500,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2024	889.440,00	100.000,00	0,00	0,00	989.440,00
	2025	887.400,00	0,00	0,00	0,00	887.400,00
	2026	887.400,00	0,00	0,00	0,00	887.400,00
10	2024	403.033,26	3.086.217,26	0,00	0,00	3.489.250,52
	2025	383.033,26	149.782,26	0,00	0,00	532.815,52
	2026	383.033,26	149.782,26	0,00	0,00	532.815,52
11	2024	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
	2025	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
	2026	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00
12	2024	304.015,00	223.405,00	0,00	0,00	527.420,00
	2025	289.015,00	0,00	0,00	0,00	289.015,00
	2026	289.015,00	0,00	0,00	0,00	289.015,00
13	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2024	88.500,00	0,00	0,00	0,00	88.500,00
	2025	88.500,00	0,00	0,00	0,00	88.500,00
	2026	88.500,00	0,00	0,00	0,00	88.500,00

15	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2024	852.128,18	0,00	0,00	361.906,23	1.214.034,41
	2025	784.857,18	0,00	0,00	349.447,44	1.134.304,62
	2026	807.088,82	0,00	0,00	336.835,91	1.143.924,73
50	2024	172.703,00	0,00	0,00	89.447,89	262.150,89
	2025	170.401,00	0,00	0,00	204.098,79	374.499,79
	2026	164.224,00	0,00	0,00	201.301,53	365.525,53
60	2024	0,00	0,00	0,00	2.439.506,00	2.439.506,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

99	2024	0,00	0,00	0,00	1.079.000,00	1.079.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	1.079.000,00	1.079.000,00
	2026	0,00	0,00	0,00	1.079.000,00	1.079.000,00
<b>TOTALI</b>	<b>2024</b>	<b>6.237.867,92</b>	<b>8.366.425,29</b>	<b>0,00</b>	<b>3.969.860,12</b>	<b>18.574.153,33</b>
	<b>2025</b>	<b>6.082.083,92</b>	<b>199.782,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1.632.546,23</b>	<b>7.914.412,41</b>
	<b>2026</b>	<b>6.098.138,56</b>	<b>199.782,26</b>	<b>0,00</b>	<b>1.617.137,44</b>	<b>7.915.058,26</b>

## QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

### Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2024				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale



1	2.073.756,35	2.799.910,60	0,00	0,00	4.873.666,95
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.904.622,77	0,00	0,00	0,00	1.904.622,77
4	704.243,03	1.270.036,18	0,00	0,00	1.974.279,21
5	75.607,43	496.753,70	0,00	0,00	572.361,13
6	64.791,93	1.878.547,21	0,00	0,00	1.943.339,14
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	136.710,61	0,00	0,00	136.710,61
9	1.254.158,75	179.606,90	0,00	0,00	1.433.765,65
10	484.165,41	3.296.475,62	0,00	0,00	3.780.641,03
11	8.075,30	0,00	0,00	0,00	8.075,30
12	606.854,89	941.717,96	0,00	0,00	1.548.572,85
13	8.778,00	0,00	0,00	0,00	8.778,00
14	105.561,75	249.935,70	0,00	0,00	355.497,45
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
50	172.703,00	0,00	0,00	89.447,89	262.150,89
60	0,00	0,00	0,00	2.439.506,00	2.439.506,00
99	0,00	0,00	0,00	1.232.479,70	1.232.479,70
<b>TOTALI</b>	<b>7.508.318,61</b>	<b>11.249.694,48</b>	<b>0,00</b>	<b>3.761.433,59</b>	<b>22.519.446,68</b>

# SEZIONE OPERATIVA

## 9. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

# SEZIONE OPERATIVA

## Prima parte

### Stato di attuazione delle linee programmatiche di mandato 2024 - 2026

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	DETTORI MANOLA	01-01-2024	31-12-2026	No	No

### Entrate previste per la realizzazione della missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	175.000,00	522.462,92		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>175.000,00</b>	<b>522.462,92</b>		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.431.284,79	4.351.204,03	1.770.128,00	1.770.128,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>3.606.284,79</b>	<b>4.873.666,95</b>	<b>1.770.128,00</b>	<b>1.770.128,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione**

<b>Descrizione Spesa</b>	<b>ANNO 2024 Competenza</b>	<b>ANNO 2024 Cassa</b>	<b>ANNO 2025</b>	<b>ANNO 2026</b>
Spese correnti	1.759.299,00	2.073.756,35	1.720.128,00	1.720.128,00
Spese in conto capitale	1.846.985,79	2.799.910,60	50.000,00	50.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	3.606.284,79	4.873.666,95	1.770.128,00	1.770.128,00

**Missione: 3 Ordine pubblico e sicurezza**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
2	Ordine pubblico e sicurezza	Ordine pubblico e sicurezza	SAVI FABIO	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.112.434,48	1.899.622,77	1.112.434,48	1.112.434,48
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.117.434,48</b>	<b>1.904.622,77</b>	<b>1.117.434,48</b>	<b>1.117.434,48</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
3 Ordine pubblico e sicurezza**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	1.117.434,48	1.904.622,77	1.117.434,48	1.117.434,48
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.117.434,48</b>	<b>1.904.622,77</b>	<b>1.117.434,48</b>	<b>1.117.434,48</b>

Missione: 4 Istruzione e diritto allo studio

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
3	Istruzione e diritto allo studio	Istruzione e diritto allo studio	DETTORI MANOLA	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		32.574,55		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>		32.574,55		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.453.415,00	1.941.704,66	555.415,00	555.415,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.453.415,00</b>	<b>1.974.279,21</b>	<b>555.415,00</b>	<b>555.415,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
4 Istruzione e diritto allo studio**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	555.415,00	704.243,03	555.415,00	555.415,00
Spese in conto capitale	898.000,00	1.270.036,18		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.453.415,00</b>	<b>1.974.279,21</b>	<b>555.415,00</b>	<b>555.415,00</b>



Missione: 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	DETTORI MANOLA	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	507.775,60	572.361,13	32.900,00	32.900,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>507.775,60</b>	<b>572.361,13</b>	<b>32.900,00</b>	<b>32.900,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	42.900,00	75.607,43	32.900,00	32.900,00
Spese in conto capitale	464.875,60	496.753,70		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>507.775,60</b>	<b>572.361,13</b>	<b>32.900,00</b>	<b>32.900,00</b>

**Missione: 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Politiche giovanili, sport e tempo libero	DETTORI MANOLA	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.747.441,64	1.943.339,14	46.000,00	46.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.747.441,64</b>	<b>1.943.339,14</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	46.000,00	64.791,93	46.000,00	46.000,00
Spese in conto capitale	1.701.441,64	1.878.547,21		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.747.441,64</b>	<b>1.943.339,14</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>

**Missione: 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	ANTOZIO LUIGI MARIA	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	45.500,00	136.710,61		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>45.500,00</b>	<b>136.710,61</b>		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale	45.500,00	136.710,61		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>45.500,00</b>	<b>136.710,61</b>		

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

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
16	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	ANTONIO LUIGI MARIA	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie		822,50		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>		822,50		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	989.440,00	1.432.943,15	887.400,00	887.400,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>989.440,00</b>	<b>1.433.765,65</b>	<b>887.400,00</b>	<b>887.400,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	889.440,00	1.254.158,75	887.400,00	887.400,00
Spese in conto capitale	100.000,00	179.606,90		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>989.440,00</b>	<b>1.433.765,65</b>	<b>887.400,00</b>	<b>887.400,00</b>

Missione: 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
7	Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporti e diritto alla mobilità	SAVI FABIO	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	3.489.250,52	3.780.641,03	532.815,52	532.815,52
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>3.489.250,52</b>	<b>3.780.641,03</b>	<b>532.815,52</b>	<b>532.815,52</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
10 Trasporti e diritto alla mobilità**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	403.033,26	484.165,41	383.033,26	383.033,26
Spese in conto capitale	3.086.217,26	3.296.475,62	149.782,26	149.782,26
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>3.489.250,52</b>	<b>3.780.641,03</b>	<b>532.815,52</b>	<b>532.815,52</b>

**Missione: 11 Soccorso civile**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
8	Soccorso civile	Soccorso civile	LODIGIANI MARCO	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
11 Soccorso civile**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	7.000,00	8.075,30	7.000,00	7.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>7.000,00</b>	<b>8.075,30</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
11 Soccorso civile**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	7.000,00	8.075,30	7.000,00	7.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>7.000,00</b>	<b>8.075,30</b>	<b>7.000,00</b>	<b>7.000,00</b>

**Missione: 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
9	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	DETTORI MANOLA	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		23.553,79		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>		23.553,79		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	527.420,00	1.525.019,06	289.015,00	289.015,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>527.420,00</b>	<b>1.548.572,85</b>	<b>289.015,00</b>	<b>289.015,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	304.015,00	606.854,89	289.015,00	289.015,00
Spese in conto capitale	223.405,00	941.717,96		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>527.420,00</b>	<b>1.548.572,85</b>	<b>289.015,00</b>	<b>289.015,00</b>

Missione: 13 Tutela della salute

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
10	Tutela della salute	Tutela della salute	DETTORI MANOLA	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
13 Tutela della salute**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		8.778,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>		8.778,00		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
13 Tutela della salute**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti		8.778,00		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>		8.778,00		



**Missione: 14 Sviluppo economico e competitività**

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
11	Sviluppo economico e competitività	Sviluppo economico e competitività	LODIGIANI MARCO	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	88.500,00	355.497,45	88.500,00	88.500,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>88.500,00</b>	<b>355.497,45</b>	<b>88.500,00</b>	<b>88.500,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
14 Sviluppo economico e competitività**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	88.500,00	105.561,75	88.500,00	88.500,00
Spese in conto capitale		249.935,70		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>88.500,00</b>	<b>355.497,45</b>	<b>88.500,00</b>	<b>88.500,00</b>

Missione: 20 Fondi e accantonamenti

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
12	Fondi e accantonamenti	Fondi e accantonamenti	MALAAVASI CLAUDIO	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.214.034,41	45.000,00	1.134.304,62	1.143.924,73
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.214.034,41</b>	<b>45.000,00</b>	<b>1.134.304,62</b>	<b>1.143.924,73</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
20 Fondi e accantonamenti**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	852.128,18	45.000,00	784.857,18	807.088,82
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	361.906,23		349.447,44	336.835,91
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.214.034,41</b>	<b>45.000,00</b>	<b>1.134.304,62</b>	<b>1.143.924,73</b>

Missione: 50 Debito pubblico

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
13	Debito pubblico	Debito pubblico	MALAVASI CLAUDIO	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
50 Debito pubblico**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	262.150,89	262.150,89	374.499,79	365.525,53
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>262.150,89</b>	<b>262.150,89</b>	<b>374.499,79</b>	<b>365.525,53</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
50 Debito pubblico**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti	172.703,00	172.703,00	170.401,00	164.224,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	89.447,89	89.447,89	204.098,79	201.301,53
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>262.150,89</b>	<b>262.150,89</b>	<b>374.499,79</b>	<b>365.525,53</b>

Missione: 60 Anticipazioni finanziarie

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
14	Anticipazioni finanziarie	Anticipazioni finanziarie	MALAVASI CLAUDIO	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	2.439.506,00	2.439.506,00		
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>2.439.506,00</b>	<b>2.439.506,00</b>		

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
60 Anticipazioni finanziarie**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	2.439.506,00	2.439.506,00		
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.439.506,00</b>	<b>2.439.506,00</b>		

Missione: 99 Servizi per conto terzi

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Soggetti interessati	Data inizio	Data fine	Contributo G.A.P.	Sezione operativa
15	Servizi per conto terzi	Servizi per conto terzi	MALAVASI CLAUDIO – BARILATI FLORINDA – DETTORI MANOLA – SAVI FABIO – LODIGIANI MARCO	01-01-2024	31-12-2026	No	No

**Entrate previste per la realizzazione della missione:  
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Entrata	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.079.000,00	1.232.479,70	1.079.000,00	1.079.000,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE</b>	<b>1.079.000,00</b>	<b>1.232.479,70</b>	<b>1.079.000,00</b>	<b>1.079.000,00</b>

**Spesa prevista per la realizzazione della missione:  
99 Servizi per conto terzi**

Descrizione Spesa	ANNO 2024 Competenza	ANNO 2024 Cassa	ANNO 2025	ANNO 2026
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	1.079.000,00	1.232.479,70	1.079.000,00	1.079.000,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>1.079.000,00</b>	<b>1.232.479,70</b>	<b>1.079.000,00</b>	<b>1.079.000,00</b>

# SEZIONE STRATEGICA

## Seconda parte

### 10 – Gli investimenti

*ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PUBBLICI IMPORTO INFERIORE*

*€ 150.000,00 ANNO 2024*

In esecuzione alle indicazioni ricevute dall'Amministrazione Comunale si redige il presente elenco delle opere di importo inferiore ad € 150.000,00 previste per l'anno 2024:

<i>Mostra permanente Via Francigena</i>	<i>Euro 50.000,00</i>
<i>Eliminazione barriere architettoniche</i>	<i>Euro 50.000,00</i>
<i>Messa in sicurezza Scuola Media</i>	<i>Euro 50.000,00</i>
<i>Manutenzione straordinari impianti sportivi</i>	<i>Euro 10.000,00</i>
<i>Lavori efficientamento energetico impianti sportivi</i>	<i>Euro 100.000,00</i>
<i>Manutenzione strade e marciapiedi</i>	<i>Euro 115.000,00</i>
<i>Manutenzione straordinaria parchi e giardini</i>	<i>Euro 20.000,00</i>
<i>Decoro urbano</i>	<i>Euro 70.000,00</i>

<i>Lavori rimozione amianto cimitero</i>	<i>Euro 150.000,00</i>
<i>Lavori strade provinciali (90.000,0 ed Euro 91.435,00)</i>	<i>Euro 181.435,00</i>
<i>Lavori illuminazione pubblica riscatto enel</i>	<i>Euro 50.000,00</i>
<i>Manutenzione straordinaria cimitero</i>	<i>Euro 53.404,94</i>
<i>Infopoint Castello</i>	<i>Euro 149.000,00</i>
<i>Manutenzione straordinaria Castello</i>	<i>Euro 36.000,00</i>
<i>Restauro Castello</i>	<i>Euro 131.985,79</i>
<i>Spese adeguamento aree verdi disabili</i>	<i>Euro 100.000,00</i>
<i>Adeguamento innesto viabilistico</i>	<i>Euro 50.000,00</i>
<i>Riqualificazione Parco Cervi</i>	<i>Euro 100.000,00</i>
<i>Lavori sistemazione Palazzo Comunale</i>	<i>Euro 100.000,00</i>
<i>Sistema videosorveglianza finanziati con cds</i>	<i>Euro 60.000,00</i>
<i>Ampliamento capannone comunale</i>	<i>Euro 60.000,00</i>

## **11 - La spesa per le risorse umane**

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



Prospetto dimostrativo del rispetto del limite di spesa del personale (media del triennio 2011-2013) di cui al comma commi 557 della legge 296/2006:

<b>PREVISIONI</b>	<b>2011-2013</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>
DETTAGLIO SPESE				
Spese personale dipendente (compreso oneri riflessi)		776.730,00 €	798.390,00 €	798.390,00 €
IRAP		51.600,00 €	53.200,00 €	53.200,00 €
Spese formazione personale		1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €
Buoni pasto		5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
Altre spese (segretario) interinale		52.336,00 €	12.336,00 €	12.336,00 €
Rinnovi contrattuali		19.000,00 €	19.000,00 €	19.000,00 €
<b>TOTALE SPESE PERSONALE</b>	<b>988.847,06 €</b>	<b>906.366,00 €</b>	<b>889.626,00 €</b>	<b>889.626,00 €</b>
<b>SPESE DEDOTTE</b>				
FORMAZIONE		1.700,00 €	1.700,00 €	1.700,00 €
Rinnovi contrattuali		127.331,00 €	127.331,00 €	127.331,00 €
Ausiliario traffico cds		16.700,00 €	16.700,00 €	16.700,00 €
Categorie protette		- €	- €	- €
<b>TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE</b>		<b>145.731,00 €</b>	<b>145.731,00 €</b>	<b>145.731,00 €</b>
<b>TOTALE NETTO SPESE PERSONALE</b>	<b>832.123,76 €</b>	<b>760.635,00 €</b>	<b>743.895,00 €</b>	<b>743.895,00 €</b>

### Limiti di spesa capacità assunzionale per il personale imposti dal D.L. 34/2019

Verificata la seguente situazione dei vincoli assunzionali, alla luce della nuova disciplina: art. 33, comma 2 del Decreto Legge n. 34/2019:

Anno ultimo rendiconto approvato	2022
Numero abitanti	6.472
Ente facente parte di unione di comuni	Si

Spesa complessiva per tutto il personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione e al netto dell'IRAP (impegnato a competenza)

Macroaggregato	Anno 2022
1.01.00.00.000 - Redditi da lavoro dipendente	725.213,58
1.03.02.12.001 - Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	67.700,00
1.03.02.12.002 - Quota LSU in carico all'ente	0,00
1.03.02.12.003 - Collaborazioni coordinate e a progetto	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
1.03.02.12.999 - Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	0,00
<b>Totale spesa</b>	<b>792.913,58</b>

## Entrate correnti (accertamenti di competenza)

<b>Titolo</b>	<b>Anno 2020</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Anno 2022</b>
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.925.366,71	3.264.492,68	3.434.526,25
2 - Trasferimenti correnti	1.214.177,20	637.916,26	365.151,99
3 - Entrate extratributarie	1.611.203,81	1.807.638,89	2.055.135,42
<b>Totale entrate</b>	<b>5.750.747,72</b>	<b>5.710.047,83</b>	<b>5.854.813,66</b>
<b>Valore medio entrate correnti ultimi 3 anni</b>			<b>5.771.869,73</b>
<b>F.C.D.E.</b>			<b>764.644,67</b>
<b>Valore medio entrate correnti al netto F.C.D.E.</b>			<b>5.007.225,06</b>

<b>Rapporto spesa/entrate</b>	<b>Soglia</b>	<b>Soglia di rientro</b>	<b>Incremento massimo</b>
15,84 %	26,90 %	30,90 %	11,06 %
<b>Soglia rispettata</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	

Incremento massimo spesa	554.029,96	Possibile utilizzo 38.000
Totale spesa con incremento massimo	1.346.943,54	<b>NO</b>

Spesa del personale anno 2018	735.707,04
-------------------------------	------------

Resti assunzionali	0,00
--------------------	------

Anno	% massima	Spesa permessa
2020	17,00	860.777,24
2021	21,00	890.205,52
2022	24,00	912.276,73
2023	25,00	919.633,80
2024	26,00	926.990,87

Limite Incremento 2024		
<b>Spesa del personale rendiconto di gestione 2022</b>	<b>Spesa di personale max Art. 2 26,90%</b>	<b>Spesa di personale bilancio di previsione 2024-2026 anno 2024 lorda</b>
792.913,58	1.346.943,54 €*	848.066,00

\*Quota integrazione EQ finanziate dalla rinuncia delle capacità assunzionali (Incremento Art. 11-bis comma 2 D.L. 135/2018) e Quota art. 79 c.3 CCNL 16.11.2022) Euro 6.869,06.

## **LAVORO FLESSIBILE:**

I 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, obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 pari a euro 177.519,80.

Per il triennio 2024-2026 la spesa prevista per il lavoro flessibile e' rispettivamente pari ad Euro 16.700,00 per ausiliario traffico finanziato con violazioni al codice della strada.

Per l'anno 2024 è prevista la somma di Euro 40.000,00 relativamente al contratto di somministrazione lavoro di una unità addetta all'Ufficio Ragioneria.

## 12 - Le variazioni del patrimonio

*L'elenco degli immobili comunali non strumentali di possibile dismissione e futura alienazione sono così individuati:*

- 1) appartamento di mq 148 individuato catastalmente al Fg 6 mappale 1900 sub. 18, ubicato in via Cavallotti Belgioioso – valore € 111.800,00;
- 2) area ubicata in via Piazzale Sanguini identificata catastalmente al Fg 8 mappale 990 mq 2930,00valore € 293.000,00 ;
- 3) pesa pubblica via XX settembre 56 identificata catastalmente al Fg 6 mappale 652 valore € 53.000,00;
- 4) area ubicata all'interno dell'ambito ATU3/a via criminali di mq 1044 identificata catastalmente al Fg 8 mappale 1846 valore € 27.144,00
- 5) area di circa mq 1100 in via Trento identificata catastalmente al Fg 3 parte del mappale 1320 valore € 71.500,00
- 6) fabbricato censito al foglio A/6 mappale n.2065 sub.11 via XX Settembre n. 30 denominato “Asilo Garibaldi”
- 7) ex alveo cavo dismesso ubicato tra la via Ciro Barbieri e via Criminali s.p. 9 € 53,76 al mq;
- 8) porzione identificata catastalmente al foglio 8 mappale 549 e 201 sponda “cavo sesso” in via Ciro Barbieri;
- 9) area di circa 1.685,00 sita in Via Alberico XII Da Barbiano identificata catastalmente al fg.3 mapp.1304, valore € 120.000,00

## 13 - Programmazione triennale del fabbisogno di personale

La dotazione organica è stata aggiornata a seguito delle cessazioni avvenute durante l'anno 2023 ed anche alla luce del nuovo inquadramento dettato dal CCNL 2019/2021.

Città di Belgioioso

### Dotazione organica

**I - Servizio Amministrativo AA.GG:** Organi Istituzionali, Segreteria, Servizi Demografici, Protocollo, Notifiche, URP, Sport, Trasporto pubblico locale, Servizi Scolastici, Informatica e servizi digitalizzati

Area	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	0	1
Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Istruttore Direttivo Amministrativo	1	0	1
Istruttori	Istruttore Amministrativo	2	1	1
Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	6	5	1
	<b><i>Totale</i></b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>4</b>

**II - Servizio Cultura:** Cultura, Progetti strategici, Progetti e Finanziamenti

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	1	0
Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1	0	1
	<i>Totale</i>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**III - Servizi Sociali:** Servizi Sociali

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	2	1	1
	<i>Totale</i>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

**IV - Servizio Finanziario:** Contabilità, personale parte economica

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	0	1
Istruttori	Istruttore contabile	1	0	1
Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	2	1	1
	<i>Totale</i>	<b>4</b>	<b>1</b>	<b>3</b>

**V - Servizio Tributi:** Tributi, Economato



Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	0	1
Istruttori	Istruttore contabile	1	1	0
Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1	0	1
	<b>Totale</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>2</b>

#### **VI - Progettazione integrata e Sviluppo culturale, economico, project manager e Grant office**

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	0	1
	<b>Totale</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>

**VII – Urbanistica e Servizio Tecnico:** Lavori pubblici, Urbanistica, Edilizia Privata, Gestione del Patrimonio, Pratiche relative ad attività edilizie attinenti il SUAP, Servizi esterni, Manutenzioni ordinarie e straordinarie patrimonio, Cimitero, raccolta rifiuti, verde pubblico

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	2	0	2
Istruttori	Istruttore Tecnico	3	1	2

Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	3	1	2
Operatori Esperti	Tecnico Manutentivo	3	1	2
Operatori	Operaio	2	1	1
	<b><i>Totale</i></b>	<b>13</b>	<b>4</b>	<b>9</b>

**VIII - Servizio Polizia Locale:** Polizia Locale, Videosorveglianza, Viabilità, Contravvenzioni, Infortunistica Stradale, Polizia Giudiziaria

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	1	0
Istruttori	Istruttore - Agente Polizia Locale	1	1	0
	<b><i>Totale</i></b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

**IX - Servizio Commercio:** Commercio, SUAP, Fiere, Mercati, Occupazione Suolo Pubblico

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	1	0
Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1	1	0
	<b><i>Totale</i></b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>0</b>

## X - Servizio Protezione Civile

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
Funzionari e dell'Elevata Qualificazione	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	0	1
Operatori Esperti	Collaboratore amministrativo	1	0	1
	<i>Totale</i>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>2</b>

## VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

L'Ente ha approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 9 del 25/02/2016 il piano di riequilibrio finanziario pluriennale con scadenza 31/12/2025, pertanto anche il Bilancio triennale 2024-2026 è redatto tenendo conto delle disposizioni contenute nello stesso nonché delle linee guida dell'Amministrazione Comunale.

L'Amministrazione Comunale, partendo da un debito fuori bilancio di 850.000,00 accertato nel 2019, ha saputo, attraverso un'azione coordinata e mirata, sia a far fronte al ripiano del disavanzo di amministrazione attraverso il versamento della quota costante di Euro 13.497,64 sia a coprire il debito fuori bilancio segnalato alla Corte dei Conti per i provvedimenti conseguenti.

In sintesi:

- 1) la città di Belgioioso ha diminuito sostanzialmente le spese del personale, garantendo comunque tutti i servizi ed anzi ampliandoli a causa della pandemia Covid-19;
- 2) non ha contratto nuovi mutui pur realizzando, grazie alla partecipazione a bandi europei – statali – regionali, numerose opere pubbliche quali interventi di recupero e valorizzazione del castello di Belgioioso sia per agire a fini culturali sia per stimolare il commercio e le attività produttive locali, interventi di ristrutturazione delle scuole d'infanzia, elementari e medie, lavori di decoro e asfaltatura, finanziati questi ultimi parzialmente attraverso un accordo con l'azienda del gas, ulteriori interventi, sempre finanziati attraverso bandi pubblici, sono stati effettuati su parchi, giardini ed impianti sportivi. Risorse proprie, derivanti da oneri di urbanizzazione, sono stati utilizzati per la realizzazione della Caserma dei Vigili del fuoco volontari di Belgioioso attiva dal mese di giugno 2023.

Un'ulteriore importante azione è stata portata avanti, grazie agli uffici, sul recupero di tasse e canoni inevasi. Un puntuale intervento è stato anche effettuato sui residui attivi e nella costituzione dei fondi crediti dubbia esigibilità che nel 2019 erano stati ridotti a quote risibili.

Belgioioso, lì 14/11/2023