



Comune di Belgioioso

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

PERIODO: 2023-2024-2025

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.

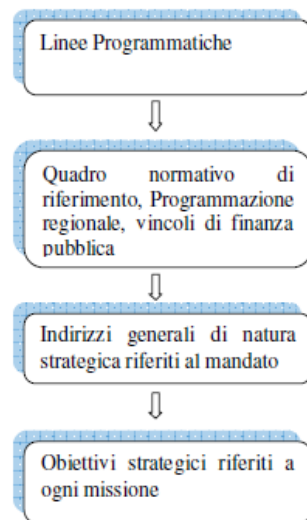
Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine, che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

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 conto 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
2023-2024-2025**

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.

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

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione residente a fine 2021 (art.156 D.Lvo 267/2000)	n.	6.398
Popolazione al 1 gennaio 2021	n.	6.436
Nati nell'anno	n.	54
Deceduti nell'anno	n.	189
saldo naturale	n.	- 135
saldo migratorio	n.	+ 97
Popolazione al 31-12-2021	n.	6.398

Tasso di natalità ultimo quinquennio: Anno Tasso

2016	0,75 %
2017	0,75 %
2018	0,75%
2019	0,44%
2020	0,64%
2021	0,54%

Tasso di mortalità ultimo quinquennio: Anno Tasso

2016	1,50 %
2017	1,50 %
2018	1,50%
2019	1,04%
2020	2,38%
2021	1,89%

Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente
Abitanti n. 8083

entro il 2022

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. _

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 di Corteolona e dell’Alto Pavese, Belgioioso rientra nel nuovo Piano di Zona Alto e Basso Pavese.

ha formattato: Non Evidenziato

ha formattato: Non Evidenziato

ha formattato: Non Evidenziato

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 potrebbero implementare il quadro produttivo/economico presente sul territorio.

Si tratta di aziende operative sia in ambito residenziale, sia nel più impegnativo settore delle opere pubbliche e della valorizzazione del patrimonio comunale.

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.

Si sono conclusi i lavori per l'ampliamento del complesso logistico sito nell'area ex Dolma con un impatto positivo in materia di occupazione.

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.

ha formattato: Non Evidenziato

ha formattato: Non Evidenziato

ha formattato: Non Evidenziato

ha formattato: Non Evidenziato

ha formattato: Non Evidenziato

2.4 – Territorio

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Km ²				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"/>
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>
D.G.R. n. 5/26795 del 5/8/1992				

* 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:

SETTORE	DIPENDENTE
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.	Laura Barozzi
Responsabile Settore Urbanistica	Laura Barozzi
Responsabile Settore Edilizia	Laura Barozzi
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 2022		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025							
Asili nido	n. 0	posti n. 0	0	0	0	0						
Scuole materne	n. 1	posti n. 160	160	160	160	160						
Scuole elementari	n. 1	posti n. 298	298	298	298	298						
Scuole medie	n. 1	posti n. 311	311	311	311	311						
Strutture residenziali per anziani	n. 2	posti 240 n.	240	240	240	240						
Farmacie	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2	n. 2						
Rete fognaria in Km												
- bianca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
- nera		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
- mista		20,00	20,00	20,00	20,00	20,00						
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km		35,00	35,00	35,00	35,00	35,00						
Attuazione servizio idrico integrato	Si		No	X	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. 1190			n. 1190			n. 1190			n. 1190		
Rete gas in Km	36,00			36,00			36,00			36,00		
- racc. diff.ta	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
Esistenza discarica	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
Mezzi operativi	n. 0			n. 0			n. 0			n. 0		
Veicoli	n. 11			n. 11			n. 11			n. 11		
Centro elaborazione dati	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>
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
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 incombenzi 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 Sizzano.

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

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 19 del 24/02/2022 e' stato approvato il nuovo programma triennale delle opere pubbliche 2022-2024. Parte degli investimenti proseguiranno anche per l'anno 2023.

6.1 – GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

Allo stato attuale non si prevede la realizzazione di opere pubbliche superiori ad Euro 100.000,00.

6.2 - Elenco opere pubbliche NON REALIZZATE

Le opere pubbliche inserite nel triennio 2022-2024 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.

6.3 – Fonti di finanziamento

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	2.925.366,71	3.264.492,68	3.277.315,00	3.110.829,00	3.127.296,00	3.127.296,00	- 5,079
Contributi e trasferimenti correnti	1.214.177,20	637.916,26	359.580,24	187.435,00	196.380,00	196.380,00	- 47,873
Extratributarie	1.611.203,81	1.807.638,89	2.533.580,00	2.210.140,00	2.190.500,00	2.190.500,00	- 12,766
TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.750.747,72	5.710.047,83	6.170.475,24	5.508.404,00	5.514.176,00	5.514.176,00	- 10,729
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	97.700,00	131.772,62	61.070,18	55.000,00	55.000,00	55.000,00	- 9,939
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	646.812,18	861.524,34	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	31.084,69	29.951,49	43.439,07	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	6.526.344,59	6.733.296,28	6.274.984,49	5.563.404,00	5.569.176,00	5.569.176,00	- 11,339
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	2.200.654,71	2.113.681,76	6.374.752,04	52.000,00	19.500,00	19.500,00	- 99,184
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>630.077,45</i>	<i>1.311.196,29</i>	<i>538.929,82</i>	<i>39.500,00</i>	<i>19.500,00</i>	<i>19.500,00</i>	<i>- 92,670</i>
Accensione mutui passivi	398.384,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000

Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	129.194,00	151.937,72	6.120,18	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	352.210,81	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	2.728.233,23	2.265.619,48	6.733.083,03	52.000,00	19.500,00	19.500,00	- 99,227
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.396.500,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	2.396.500,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	9.254.577,82	8.998.915,76	15.404.567,52	5.615.404,00	5.588.676,00	5.588.676,00	- 63,547

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	2.884.710,37	3.016.051,27	6.119.543,02	6.403.472,13	4,639
Contributi e trasferimenti correnti	1.798.043,83	817.824,31	466.614,72	294.226,29	- 36,944
Extratributarie	2.216.241,79	1.442.593,99	4.082.557,18	3.955.171,29	- 3,120
TOTALE ENTRATE CORRENTI	6.898.995,99	5.276.469,57	10.668.714,92	10.652.869,71	- 0,148
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	97.700,00	131.772,62	61.070,18	55.000,00	- 9,939
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	6.996.695,99	5.408.242,19	10.729.785,10	10.707.869,71	- 0,204
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	1.192.302,24	1.726.497,49	8.374.058,22	1.821.843,05	- 78,244
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>630.077,45</i>	<i>1.311.196,29</i>	<i>538.929,82</i>	<i>39.500,00</i>	<i>- 92,670</i>
Accensione mutui passivi	398.384,52	0,00	78.642,54	78.642,54	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	1.590.686,76	1.726.497,49	8.452.700,76	1.900.485,59	- 77,516

Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	2.396.500,00	0,00	-100,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	2.396.500,00	0,00	-100,000
TOTALE GENERALE (A+B+C)	8.587.382,75	7.134.739,68	21.578.985,86	12.608.355,30	- 41,571

6.4 - Analisi delle risorse

6.4.1 – ENTRATE TRIBUTARIE

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 del 16/05/2020 e' stato approvato il Nuovo Regolamento Imu a seguito dell'entrata in vigore della legge n. 160 del 27/12/2019 – Legge di Bilancio – dove all'art. 1 dai commi 738 al 783 disciplina l'unificazione del tributo IMU/ TASI, che prevede l'abolizione del tributo TASI a decorrere dall'anno 2020.

Con deliberazione n. 30 del 14/04/2022 sono state approvate le aliquote Imu che vengono confermate anche per il triennio 2023-2025 ad esclusione della categoria “fabbricati costruiti e destinati ad impresa costruttrice alla vendita non locati” che dal 2022 tornano ad essere esenti.

Si riportano le aliquote con decorrenza 2023:

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

Le previsioni Tari corrispondono al P.e.f. periodo 2022-2025 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 24/05/2022;

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 14/04/2022 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 ed allineamento delle banche dati, che hanno permesso anche la scoperta di evasori totali.

Le previsioni relative all'evasione tributaria sono state calcolate prudenzialmente pari a circa il 50% della previsione 2022 e precisamente euro 60.000,00 per accertamenti imu/tasi ed Euro 60.000,00 per accertamenti tari con una percentuale di accantonamento a fondo crediti dubbia esigibilità del 77%;

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.925.366,71	3.264.492,68	3.277.315,00	3.110.829,00	3.127.296,00	3.127.296,00	- 5,079

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.884.710,37	3.016.051,27	6.119.543,02	6.403.472,13	4,639

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 2022, ad esclusione dei trasferimenti ministeriali legati all'emergenza Covid.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.214.177,20	637.916,26	359.580,24	187.435,00	196.380,00	196.380,00	- 47,873

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	1.798.043,83	817.824,31	466.614,72	294.226,29	- 36,944

6.4.3 – ENTRATE DA PROVENTI EXTRATRIBUTARI

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 59 del 03/05/2022 sono state apportate delle modifiche ai parametri per l'applicazione del Canone Unico Patrimoniale.

Per l'anno 2023, allo stato attuale sono state riportate, in linea di massima, le previsioni assestate 2022.

Dal 2023 è previsto il subentro da parte di Pavia Acque nella gestione del servizio idrico integrato depurazione e, di conseguenza, sono stati azzerati gli stanziamenti di entrata e di spesa correlati.

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	1.611.203,81	1.807.638,89	2.533.580,00	2.210.140,00	2.190.500,00	2.190.500,00	- 12,766

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	2.216.241,79	1.442.593,99	4.082.557,18	3.955.171,29	- 3,120

4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			%
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5	6	7
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	97.700,00	131.772,62	61.070,18	55.000,00	55.000,00	55.000,00	- 9,939
Alienazione beni e trasferimenti capitale	2.298.354,71	2.245.454,38	6.435.822,22	107.000,00	74.500,00	74.500,00	- 98,337
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	630.077,45	1.311.196,29	538.929,82	39.500,00	19.500,00	19.500,00	- 92,670
Accensione di mutui passivi	398.384,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	2.696.739,23	2.245.454,38	6.435.822,22	107.000,00	74.500,00	74.500,00	- 98,337

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2023 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)		
	1	2	3	4	5
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	97.700,00	131.772,62	61.070,18	55.000,00	- 9,939
Alienazione beni e trasferimenti capitale	1.290.002,24	1.858.270,11	8.435.128,40	1.876.843,05	- 77,749
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	630.077,45	1.311.196,29	538.929,82	39.500,00	- 92,670
Accensione di mutui passivi	398.384,52	0,00	78.642,54	78.642,54	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	1.688.386,76	1.858.270,11	8.513.770,94	1.955.485,59	- 77,031

6.4.5 – FUTURI MUTUI

Alla data di elaborazione del presente atto non si prevede la contrazione di mutui.

6.4.6 – VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	3.264.492,68	2.974.050,00	2.974.050,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	637.916,26	113.085,00	113.085,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.807.638,89	2.337.900,00	2.068.900,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		5.710.047,83	5.425.035,00	5.156.035,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)	571.004,78	542.503,50	515.603,50
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	(-)	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	(-)	167.265,00	156.409,00	156.409,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00

Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		403.739,78	386.094,50	359.194,50
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		0,00	0,00	0,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

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.

6.4.8 – PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Le previsioni di entrata relative ai diritti servizi comunali rispecchiano in linea di massima il trend storico.

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

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

tipo	cap.	art.	denominazione	competenza 2023	competenza 2024	competenza 2025
E	165	1	Corrispettivi derivanti dall'attività estrattiva (Ex Cap. 165)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
E	181	1	Locazione Torre acquedotto - canone (Ex Cap. 181)	6.500,00	6.500,00	6.500,00
E	183	1	Proventi derivanti all'uso locali Chiesa Dei Frati e Castello (Ex Cap. 183)	7.000,00	7.000,00	7.000,00
E	184	1	Proventi per locazione locali di proprietà Comunale (Ex Cap. 184)	25.000,00	25.000,00	25.000,00
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)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
E	186	2	Proventi derivanti da rinnovo cimiteriali	6.000,00	6.000,00	6.000,00
E	189	1	CANONE UNICO PATRIMONIALE	98.200,00	98.200,00	98.200,00

6.5 – EQUILIBRI DI BILANCIO

(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾

2023-2024-2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.995.104,99		
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	24.787,82
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	5.508.404,00	5.514.176,00	5.514.176,00
<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	(-)	5.121.969,48	5.244.063,68	5.254.915,11
<i>di cui</i>				
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		630.718,76	634.865,83	634.865,83

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	(-)		693.031,22	564.659,02	541.607,59
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità			374.184,52	361.984,52	349.634,52
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-331.384,52	-319.334,52	-307.134,52
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti (2)	(+)		386.384,52	374.334,52	362.134,52
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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
di cui per estinzione anticipata di prestiti			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	(-)		110.000,00	110.000,00	110.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					

O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	107.000,00	74.500,00	74.500,00
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	(+)		110.000,00	110.000,00	110.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		162.000,00	129.500,00	129.500,00
<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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività	(+)		0,00	0,00	0,00

6.6 – QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZ A ANNO 2023	COMPETENZ A ANNO 2024	COMPETENZ A ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZ A ANNO 2023	COMPETENZ A ANNO 2024	COMPETENZ A ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.995.104,99								
Utilizzo avanzo di amministrazione		386.384,52	374.334,52	362.134,52	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		24.787,82	24.787,82	24.787,82
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	374.334,52	362.134,52					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.403.472,13	3.110.829,00	3.127.296,00	3.127.296,00	<i>Titolo 1 - Spese correnti</i>	7.266.829,82	5.121.969,48	5.244.063,68	5.254.915,11
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	294.226,29	187.435,00	196.380,00	196.380,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.955.171,29	2.210.140,00	2.190.500,00	2.190.500,00					

Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.876.843,05	107.000,00	74.500,00	74.500,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.755.305,81	162.000,00	129.500,00	129.500,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	12.529.712,76	5.615.404,00	5.588.676,00	5.588.676,00	Totale spese finali	9.022.135,63	5.283.969,48	5.373.563,68	5.384.415,11
Titolo 6 - Accensione di prestiti	78.642,54	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	318.846,70	693.031,22	564.659,02	541.607,59
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		374.184,52	361.984,52	349.634,52
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.011.493,67	893.000,00	893.000,00	893.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.004.497,28	893.000,00	893.000,00	893.000,00
Totale titoli	13.619.848,97	6.508.404,00	6.481.676,00	6.481.676,00	Totale titoli	10.345.479,61	6.870.000,70	6.831.222,70	6.819.022,70
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	15.614.953,96	6.894.788,52	6.856.010,52	6.843.810,52	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.345.479,61	6.894.788,52	6.856.010,52	6.843.810,52

Fondo di cassa finale presunto	5.269.474,35								

(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 2022-2024

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.

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'interlocazione 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 Segreteria 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.

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 incombeni sopra indicati coincidono essenzialmente con le attrezzature informatiche e tecnologiche approntate dall'Ente per l'erogazione dei servizi.

E' previsto il reclutamento di un'unita' di personale collaboratore B3 a tempo pieno ;

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

Gestione delle entrate tributarie e sistemi fiscali: comprende tutte le attivita' rivolte alla gestione delle entrate tributarie, rapporti con l'utenza e tutte le attivita' 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 societa' esterna; L'attuale organico e' composto da una unita' di Istruttore Contabile cat C;

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 proprieta' 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.

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.

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 incumbenti 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 e’ il Responsabile Direttivo, si prevede il reclutamento di un ausiliario del traffico tempo determinato e di un’unità cat. C1 ed un agente di polizia locale a tempo parziale h 18,00;

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.

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

Sul territorio sono presenti la scuola primaria, la scuola secondaria di primo grado e la scuola dell’infanzia statale.

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

La gestione dei servizi scolastici e’ affidata ad un dipendente istruttore amministrativo 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, già oggetto di interventi nel recente passato, necessita di ulteriori opere di straordinaria ed ordinaria manutenzione che rientrano nei programmi dell'Amministrazione in carica, già attivate anche attraverso il reperimento di importanti fondi tramite la partecipazione a specifici bandi (si tratta tuttavia 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.

A ciò si uniranno svariate iniziative di carattere culturali e 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 inespresso.

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.

E’ stato inoltre ristrutturato lo stadio comunale.

La gestione dei servizi sportivi e’ affidata ad un dipendente istruttore amministrativo 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. Dopo l’esperienza negativa relativa al servizio di verde pubblico per l’anno 2021 (servizio affidato a mezzo gara). Per l’anno 2022, se consentito dalla normativa vigente, si procederà ad affidamento diretto del servizio a società il cui scopo aziendale principale è la gestione del verde e non come avvenuto in passato ad aziende il cui core business prevalente riguardava altri settori.

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

Attualmente l’organico è composto da un dipendente istruttore ed un collaboratore amministrativo 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 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.

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.

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 della segreteria generale. Per quanto riguarda la gestione cimiteriale l’Ente si avvale di un’unità di personale esecutore a tempo parziale presente all’interno del cimitero comunale.

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 e da un collaboratore amministrativo cat. B3;

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 2023 Euro 17.685,65, anno 2024 Euro 71.447,76 e anno 2025 Euro 87.860,26.
- **Fondo di riserva di cassa:** Accantonamento Euro 22.000,00.
- **Fondo crediti di dubbia esigibilità:** - Euro 630.718,76 annualità 2023 ed Euro 634.865,83 annualità 2024 e 2025.

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 374.184,52 annualità 2023, Euro 361.984,52 annualità 2024 ed Euro 349.634,52 annualità 2025.

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 controllata 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 per i seguenti importi: Euro 16.950,00 annualità 2023 ed Euro 16.950,00 annualità 2024 ed Euro 17.000,00 annualità 2025.

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.

Codice missione	ANNO	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	2023	1.355.210,00	39.500,00	0,00	0,00	1.394.710,00
	2024	1.391.300,00	19.500,00	0,00	0,00	1.410.800,00
	2025	1.391.300,00	19.500,00	0,00	0,00	1.410.800,00
2	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	2023	955.190,04	0,00	0,00	0,00	955.190,04
	2024	955.190,04	0,00	0,00	0,00	955.190,04
	2025	955.190,04	0,00	0,00	0,00	955.190,04
4	2023	518.900,00	0,00	0,00	0,00	518.900,00
	2024	518.900,00	0,00	0,00	0,00	518.900,00
	2025	518.900,00	0,00	0,00	0,00	518.900,00
5	2023	29.500,00	0,00	0,00	0,00	29.500,00
	2024	29.500,00	0,00	0,00	0,00	29.500,00
	2025	29.500,00	0,00	0,00	0,00	29.500,00
6	2023	31.500,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
	2024	31.500,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
	2025	31.500,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00
7	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	2023	840.200,00	0,00	0,00	0,00	840.200,00
	2024	860.840,00	0,00	0,00	0,00	860.840,00
	2025	860.840,00	0,00	0,00	0,00	860.840,00
10	2023	325.200,00	122.500,00	0,00	0,00	447.700,00
	2024	325.200,00	110.000,00	0,00	0,00	435.200,00
	2025	325.200,00	110.000,00	0,00	0,00	435.200,00
11	2023	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	2024	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
	2025	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00

12	2023	189.150,00	0,00	0,00	0,00	189.150,00
	2024	202.150,00	0,00	0,00	0,00	202.150,00
	2025	202.150,00	0,00	0,00	0,00	202.150,00
13	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2023	55.700,00	0,00	0,00	0,00	55.700,00
	2024	55.700,00	0,00	0,00	0,00	55.700,00
	2025	55.700,00	0,00	0,00	0,00	55.700,00
15	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	2023	648.404,41	0,00	0,00	374.184,52	1.022.588,93
	2024	706.313,59	0,00	0,00	361.984,52	1.068.298,11
	2025	722.726,09	0,00	0,00	349.634,52	1.072.360,61
50	2023	172.015,03	0,00	0,00	318.846,70	490.861,73
	2024	166.470,05	0,00	0,00	202.674,50	369.144,55
	2025	160.908,98	0,00	0,00	191.973,07	352.882,05
60	2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	2023	0,00	0,00	0,00	893.000,00	893.000,00
	2024	0,00	0,00	0,00	893.000,00	893.000,00
	2025	0,00	0,00	0,00	893.000,00	893.000,00
TOTALI	2023	5.121.969,48	162.000,00	0,00	1.586.031,22	6.870.000,70
	2024	5.244.063,68	129.500,00	0,00	1.457.659,02	6.831.222,70
	2025	5.254.915,11	129.500,00	0,00	1.434.607,59	6.819.022,70

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023				
	Spese correnti	Spese in conto capitale	Incremento di attività finanziarie	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	1.935.180,25	384.515,33	0,00	0,00	2.319.695,58
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	1.847.153,10	0,00	0,00	0,00	1.847.153,10
4	745.185,41	264.528,85	0,00	0,00	1.009.714,26
5	48.814,56	27.251,99	0,00	0,00	76.066,55
6	49.596,34	3.468,12	0,00	0,00	53.064,46
7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	0,00	63.481,83	0,00	0,00	63.481,83
9	1.377.779,55	16.166,90	0,00	0,00	1.393.946,45
10	409.695,21	277.161,83	0,00	0,00	686.857,04
11	1.702,26	0,00	0,00	0,00	1.702,26
12	529.620,32	718.276,56	0,00	0,00	1.247.896,88
13	63.181,75	0,00	0,00	0,00	63.181,75
14	64.906,04	454,40	0,00	0,00	65.360,44
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	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00
50	172.015,03	0,00	0,00	318.846,70	490.861,73
60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	0,00	0,00	0,00	1.004.497,28	1.004.497,28
TOTALI	7.266.829,82	1.755.305,81	0,00	1.323.343,98	10.345.479,61

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

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale		71.453,51		
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		71.453,51		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.394.710,00	2.248.242,07	1.410.800,00	1.410.800,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.394.710,00	2.319.695,58	1.410.800,00	1.410.800,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	1.355.210,00	1.935.180,25	1.391.300,00	1.391.300,00
Spese in conto capitale	39.500,00	384.515,33	19.500,00	19.500,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.394.710,00	2.319.695,58	1.410.800,00	1.410.800,00

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	955.190,04	1.847.153,10	955.190,04	955.190,04
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	955.190,04	1.847.153,10	955.190,04	955.190,04

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	955.190,04	1.847.153,10	955.190,04	955.190,04
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	955.190,04	1.847.153,10	955.190,04	955.190,04

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		32.574,55		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	518.900,00	977.139,71	518.900,00	518.900,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	518.900,00	1.009.714,26	518.900,00	518.900,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	518.900,00	745.185,41	518.900,00	518.900,00
Spese in conto capitale		264.528,85		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	518.900,00	1.009.714,26	518.900,00	518.900,00

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	29.500,00	76.066,55	29.500,00	29.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	29.500,00	76.066,55	29.500,00	29.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	29.500,00	48.814,56	29.500,00	29.500,00
Spese in conto capitale		27.251,99		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	29.500,00	76.066,55	29.500,00	29.500,00

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	31.500,00	53.064,46	31.500,00	31.500,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	31.500,00	53.064,46	31.500,00	31.500,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	31.500,00	49.596,34	31.500,00	31.500,00
Spese in conto capitale		3.468,12		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	31.500,00	53.064,46	31.500,00	31.500,00

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		63.481,83		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		63.481,83		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale		63.481,83		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		63.481,83		

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		822,50		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	840.200,00	1.393.123,95	860.840,00	860.840,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	840.200,00	1.393.946,45	860.840,00	860.840,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	840.200,00	1.377.779,55	860.840,00	860.840,00
Spese in conto capitale		16.166,90		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	840.200,00	1.393.946,45	860.840,00	860.840,00

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	447.700,00	686.857,04	435.200,00	435.200,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	447.700,00	686.857,04	435.200,00	435.200,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	325.200,00	409.695,21	325.200,00	325.200,00
Spese in conto capitale	122.500,00	277.161,83	110.000,00	110.000,00
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	447.700,00	686.857,04	435.200,00	435.200,00

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.000,00	1.702,26	1.000,00	1.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.000,00	1.702,26	1.000,00	1.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	1.000,00	1.702,26	1.000,00	1.000,00
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	1.000,00	1.702,26	1.000,00	1.000,00

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti		28.469,63		
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE		28.469,63		
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	189.150,00	1.219.427,25	202.150,00	202.150,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	189.150,00	1.247.896,88	202.150,00	202.150,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	189.150,00	529.620,32	202.150,00	202.150,00
Spese in conto capitale		718.276,56		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	189.150,00	1.247.896,88	202.150,00	202.150,00

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)		63.181,75		
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE		63.181,75		

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti		63.181,75		
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE		63.181,75		

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	55.700,00	65.360,44	55.700,00	55.700,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	55.700,00	65.360,44	55.700,00	55.700,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	55.700,00	64.906,04	55.700,00	55.700,00
Spese in conto capitale		454,40		
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE	55.700,00	65.360,44	55.700,00	55.700,00

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	1.022.588,93	22.000,00	1.068.298,11	1.072.360,61
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	1.022.588,93	22.000,00	1.068.298,11	1.072.360,61

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	648.404,41	22.000,00	706.313,59	722.726,09
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	374.184,52		361.984,52	349.634,52
TOTALE USCITE	1.022.588,93	22.000,00	1.068.298,11	1.072.360,61

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	490.861,73	490.861,73	369.144,55	352.882,05
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	490.861,73	490.861,73	369.144,55	352.882,05

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti	172.015,03	172.015,03	166.470,05	160.908,98
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	318.846,70	318.846,70	202.674,50	191.973,07
TOTALE USCITE	490.861,73	490.861,73	369.144,55	352.882,05

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)				
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE				

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese				
TOTALE USCITE				

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		01-01-2023	31-12-2025	No	No

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

Descrizione Entrata	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
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				
TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER MISSIONE				
Avanzo amministrazione - Fondo Pluriennale Vincolato - Altre entrate (non collegate direttamente alla missione)	893.000,00	1.004.497,28	893.000,00	893.000,00
TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO MISSIONE	893.000,00	1.004.497,28	893.000,00	893.000,00

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

Descrizione Spesa	ANNO 2023 Competenza	ANNO 2023 Cassa	ANNO 2024	ANNO 2025
Spese correnti				
Spese in conto capitale				
Incremento di attività finanziarie				
Rimborso prestiti e altre spese	893.000,00	1.004.497,28	893.000,00	893.000,00
TOTALE USCITE	893.000,00	1.004.497,28	893.000,00	893.000,00

SEZIONE STRATEGICA

Seconda parte

10 – Gli investimenti

Con Giunta Comunale n. 19 del 24/02/2022 è stato aggiornato il programma triennale opere pubbliche 2022-2024:

Alla data odierna non si prevedono nuove opere pubbliche superiori ad Euro 100.000,00 nel triennio 2023-2025

ELENCO ANNUALE DEI LAVORI PUBBLICI IMPORTO INFERIORE

€ 100.000,00 ANNO 2023

In esecuzione alle indicazioni ricevute dall'Amministrazione Comunale si redige il presente elenco delle opere di importo inferiore ad € 100.000,00 previste per l'anno 2023:

<i>Manutenzione straordinaria beni demaniali e patrimoniale</i>	<i>Euro 39.500,00</i>
<i>Interventi sicurezza viabilista finanziati con cds</i>	<i>Euro 70.000,00</i>
<i>Interventi sicurezza viabilistica finanziati con cds</i>	<i>Euro 40.000,00</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.

Previsioni	2023	2024	2025
Spese per il personale dipendente (comprensivo di oneri riflessi)	749.200,00	749.200,00	749.200,00
I.R.A.P.	49.350,00	49.350,00	49.350,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Altre spese per il personale (segretario 10.150,00 etc formazione 1.700.00)	11.850,00	11.850,00	11.850,00
Rinnovi contrattuali	23.500,00	23.500,00	23.500,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	841.900,00	841.900,00	841.900,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025
FORMAZIONE	1.700,00	1.700,00	1.700,00
RINNOVI CONTRATTUALI	108.331,00	108.331,00	108.331,00
CATEGORIE PROTETTE	18.300,00	18.300,000	18.300,00
RIMBORSO COMANDO	0,00	0,00	0,00
RIMBORSO PDZ	0,00	0,00	0,00
AUSILIARIO CDS	9.100,00	9.100,00	9.100,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	137.431,00	137.431,00	137.431,00

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	704.469,00	704.469,00	704.469,00
-------------------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

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

Limite Incremento 2023		
Spesa del personale rendiconto di gestione 2020	Spesa di personale max Art. 2	Spesa di personale bilancio di previsione 2023-2025 anno 2023 lorda
794.146,72	€ 1.735.430,33	792.550,00

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 2023-2025 la spesa prevista per il lavoro flessibile e' rispettivamente pari ad Euro 9.100,00 per ausiliario traffico finanziato con violazioni al codice della strada.

12 - Le variazioni del patrimonio

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

- 1) area di circa mq. 524 sita in via Roma angolo via Garibaldi censita al foglio 08 mappale n° 241 – valore € 30.203,36;
- 2) appartamento di mq 148 individuato catastalmente al Fg 6 mappale 1900 sub. 18, ubicato in via Cavallotti Belgioioso – valore € 111.800,00;
- 3) area ubicata in via Piazzale Sanguini identificata catastalmente al Fg 8 mappale 990 mq 2930,00valore € 293.000,00 ;
- 4) pesa pubblica via XX settembre 56 identificata catastalmente al Fg 6 mappale 652 valore € 53.000,00;
- 5) area ubicata all'interno dell'ambito ATU3/a via criminali di mq 1044 identificata catastalmente al Fg 8 mappale 1846 valore € 27.144,00
- 6) area di circa mq 1100 in via Trento identificata catastalmente al Fg 3 parte del mappale 1320 valore € 71.500,00
- 7) fabbricato censito al foglio A/6 mappale n.2065 sub.11 via XX Settembre n. 30 denominato “Asilo Garibaldi”
- 8) ex alveo cavo dismesso ubicato tra la via Ciro Barbieri e via Criminali s.p. 9 € 53,76 al mq;
- 9) porzione identificata catastalmente al foglio 8 mappale 549 e 201 sponda “cavo sesso” in via Ciro Barbieri;
- 10) 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

Nel triennio 2023-2025 si prevede il reclutamento di n. 1 Collaboratore Amministrativo - Cat. B Posizione economica B3 da assegnare al Servizio Affari Generali tempo pieno a tempo indeterminato;

Con deliberazione di Giunta Comunale del 13/11/2021 è stata modificata la pianta organica così sotto dettagliata:

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

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
D	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo Amministrativo	1	1	0
D	Istruttore Direttivo Amministrativo	1	0	1
C	Istruttore Amministrativo	2	1	1
B3	Collaboratore amministrativo	6	5	1
	Totale	10	5	5

-

Servizio Cultura: Cultura, Progetti strategici, Progetti e Finanziamenti

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
D	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo Amministrativo	1	0	1
B3	Collaboratore amministrativo	1	0	1
	Totale	2	0	2

-

Servizi Sociali: Servizi Sociali

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
B3	Collaboratore amministrativo	2	1	1
	Totale	2	1	1

-

Servizio Finanziario: Contabilità, personale parte economica

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
C	Istruttore contabile	1	0	1
B3	Collaboratore amministrativo	1	1	0
	Totale	2	1	1

-

Servizio Tributi: Tributi, Economato

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
D	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo Contabile	1	0	1
C	Istruttore contabile	1	1	0
B3	Collaboratore amministrativo	1	0	1
	Totale	3	1	2

-

Servizio Tecnico: Lavori pubblici, Urbanistica, Ambiente, Ecologia, Edilizia Privata, Gestione del Patrimonio, Pratiche relative ad attività edilizie attinenti il SUAP, Servizi esterni, Manutenzioni patrimonio, Cimitero, Protezione Civile

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
D	Istruttore Direttivo – Responsabile di Servizio	1	0	1
C	Istruttore Tecnico	2	2	0
B3	Collaboratore amministrativo	2	1	1
B1	Esecutore tecnico	3	1	2
A	Operaio	2	2	0
	Totale	10	6	4

-

-

Servizio Polizia Locale: Polizia Locale, Videosorveglianza, Viabilità, Contravvenzioni, Infortunistica Stradale, Polizia Giudiziaria

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
D	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	1	0
C	Istruttore - Agente Polizia Locale	1	0	1
	Totale	2	1	1

-

Servizio Commercio: Commercio, SUAP, Fiere, Mercati, Occupazione Suolo Pubblico

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
D	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	1	0
B3	Istruttore - Agente Polizia Locale	1	1	0

	<i>Totale</i>	2	2	0
--	----------------------	----------	----------	----------

-

Servizio Protezione Civile

Categoria	Profilo	Previsti	Coperti	Vacanti
D	Responsabile Servizio – Istruttore Direttivo	1	0	1
C	Collaboratore amministrativo	1	0	1
	<i>Totale</i>	2	0	2

-

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 2023-2025 è redatto tenendo conto delle disposizioni contenute nello stesso nonché delle linee guida dell'Amministrazione Comunale.

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.

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 visibili.

Belgioioso, lì 16/07/2022