

COMUNE DI ALSERIO

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

PERIODO: 2023 - 2024 - 2025

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

- 1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE**
 - Risultanze della popolazione
 - Risultanze del territorio
 - Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

- 2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI**
 - Servizi gestiti in forma diretta
 - Servizi gestiti in forma associata
 - Servizi affidati a organismi partecipati
 - Servizi affidati ad altri soggetti
 - Altre modalità di gestione di servizi pubblici

- 3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**
 - Situazione di cassa dell'Ente
 - Livello di indebitamento
 - Debiti fuori bilancio riconosciuti
 - Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui
 - Ripiano ulteriori disavanzi

- 4. GESTIONE RISORSE UMANE**

- 5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

Tributi e tariffe dei servizi pubblici
Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale
Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

B. Spese

Spesa corrente, con specifico rilievo alla gestione delle funzioni fondamentali;
Programmazione triennale del fabbisogno di personale
Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi
Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche
Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

G. Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art.2 comma 594 Legge 244/2007)

H. Considerazioni finali

PREMESSA

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

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

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

Il Documento Unico di Programmazione (DUP) deve essere presentato dalla Giunta in Consiglio, entro il 31 luglio di ciascun anno.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

**ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA
ED ESTERNA DELL'ENTE**

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

Risultanze della popolazione

Popolazione residente alla fine del 2021 n. **1.314** di cui:

maschi n. **659**

femmine n. **655**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **60**

in età scuola obbligo (6/16 anni) n. **146**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **167**

in età adulta (30/65 anni) n. **722**

oltre 65 anni n. **219**

Nati nell'anno n. **9**

Deceduti nell'anno n. **15**

Saldo naturale: - **6**

Immigrati nell'anno n. **90**

Emigrati nell'anno n. **36**

Saldo migratorio: **+54**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): **+48**

Risultanze del territorio

Superficie Km² **191**

Risorse idriche:

laghi n. **1**

fiumi n. **0**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopedonali Km **0,00**

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **Si**

Piano regolatore – PRGC – approvato **Si**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **No**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **No**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Accordi di programma n. 2

- Accordo di programma per lo svolgimento del servizio di politiche attive del lavoro denominato “Sportello lavoro- Erbalavoro” ;
- Accordo di programma tra la Giunta Regionale ed i Comuni rivieraschi dei laghi lombardi, concernente il conferimento tramite delega ai Comuni rivieraschi delle funzioni e dei compiti amministrativi che riguardano il rispettivo territorio, in attuazione della L.R. n. 22/98;
- Accordo di programma per la programmazione e pianificazione dell’offerta abitativa pubblica e sociale (periodo 01/06/2019 – 31/05/2025);

Convenzioni n. 6

- Convenzione per lo svolgimento coordinato dei servizi di raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti di igiene urbana e tra i Comuni di Alzate Brianza, Alserio, Anzano del Parco, Brenna, Lurago D’Erba, Merone, Monguzzo e Lambrugo e per la gestione dei Centri di raccolta di Alzate Brianza e Merone (CC.49 del 15/12/2020 - scadenza 30/06/2026);
- Convenzione per la gestione associata dello Sportello Unico per le Attività Produttive tra i Comuni di Alzate Brianza, Alserio, Anzano del Parco, Brenna, Lurago d’Erba, Merone, Monguzzo e Orsenigo (scadenza 31/12/2024)
- Convenzione del Polo Catastale di Erba per la gestione associata dei servizi catastali trasferiti in attuazione del D.Lgs. 112/98 e successive modificazioni (Comune di Erba quale “Ente capofila”);
- Convenzione con il comune di Albavilla per la gestione associata della funzione di attività in ambito comunale di pianificazione di protezione civile(CC 36 DEL 27/11/2020 – scadenza 31/12/2025);
- Convenzione tra i comuni di Anzano del parco, Alserio, Brenna, Montorfano e Orsenigo per la gestione associata del servizio di polizia locale denominato “Polizia Locale Intercomunale Briantea (CC 3 del 30/01/2021 - scadenza 31/01/2026);
- Convenzione per la gestione associata tra i comuni di Orsenigo, Lambrugo ed Alserio delle funzioni fondamentali di progettazione e gestione del sistema locale dei Servizi Sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini così come previsto dall’art.118 c.4 della costituzione. (CC.61 DEL 20/12/2021 – scadenza 31/12/2023)

Asili nido con posti n. **0**
Scuole dell'infanzia con posti n. **1**
Scuole primarie con posti n. **1**
Scuole secondarie con posti n. **0**
Strutture residenziali per anziani n. **0**
Farmacie Comunali n. **0**
Depuratori acque reflue n. **0**
Rete acquedotto Km **8,00**
Aree verdi, parchi e giardini Kmq **0,050**
Punti luce Pubblica Illuminazione n. **0**
Rete gas Km **0,00**
Discariche rifiuti n. **0**
Mezzi operativi per gestione territorio n. **1**
Veicoli a disposizione n. **3**

Altre strutture:

Struttura Polivalente;
Centro aggregativo anziani "Ca de Amis";
Punto informazioni turistiche.

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

I principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

- Servizio idrico integrato ATO Provincia di Como: COMO ACQUA SRL dal 01/01/2019
- Servizio distribuzione gas metano IN CONCESSIONE - CONDOTTE NORD SPA
- Servizio raccolta e trasporto rifiuti CONVENZIONE- Comune di Alzate Brianza (capo-convenzione)
- Servizio smaltimento rifiuti CONVENZIONE- Comune di Alzate Brianza (capo-convenzione)
- Servizio mensa scolastica IN APPALTO
- Servizio Trasporto scolastico CONVENZIONE – Comune di Anzano del Parco (capo-convenzione)
- Servizio riscossione tributi PARTE IN ECONOMIA E PARTE IN APPALTO
- Servizi sociali CONSORZIO DI COMUNI - Consorzio Erbese servizi alla Persona
CONVENZIONE - Comune di Orsenigo (capo-convenzione)

Funzioni esercitate su delega:

- Funzioni e servizi delegati dallo Stato:
Servizi elettorali, stato civile, anagrafe, leva militare e statistica, ordine e sicurezza pubblica (D.lgs.267 e smi)
- Funzioni e servizi delegati dalla Regione:
Servizio assistenza domiciliare (D.Lgs.112/98 – DGR 3850/12 e smi)

Le risorse attribuite dalla Regione coprono solo in parte i servizi esercitati su delega. Le procedure sono seguite dal personale del comune in quanto la Regione non trasferisce risorse umane. Il servizio è pertanto coperto in parte con risorse di bilancio e/o contributo da parte dell'utenza.

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali partecipati

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente
CONSORZIO ERBESE SERVIZI ALLA PERSONA - P.IVA 02984610135	www.consorzioerbese.it	1,670	Servizio associato di funzioni socio assistenziali, sanitarie e d assistenza alla persona	04-07-2026	53.151,30
CONSORZIO PARCO REGIONALE VALLE LAMBRO - P.IVA 91012870159	www.parcovallelambro.it	0,400	Progettazione, realizzazione, gestione del Parco Lambro, Parco fluviale e cintura metropolitana	15-09-2023	1.740,09
CONSORZIO DEL LARIO E DEI LAGHI MINORI - P.IVA 92045550131	www.consorziolario.it	0,220	Gestione associata delle funzioni conferite ai comuni ed alle province in materia di demaio e navigazione interna dalla L.R. 22/98 e smi.		0,00

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno
LARIO RETI HOLDING SPA	www.larioreti.it	0,03	Captazione e distribuzione acqua	31-12-2057
COMO ACQUA SRL	www.comoacqua.it	0,348	Servizio idrico integrato	31-12-2050

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) **650.462,77**

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (*anno precedente*) **684.758,10**
 Fondo cassa al 31/12/2019 (*anno precedente -1*) **478.776,53**
 Fondo cassa al 31/12/2018 (*anno precedente -2*) **240.211,83**

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Anno di riferimento	gg di utilizzo	costo interessi passivi
2021	0	0,00
2020	0	0,00
2019	0	0,00

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	15.459,99	999.714,65	1,55
2020	18.703,96	1.038.687,58	1,80
2019	32.232,08	1.030.496,02	3,13

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Anno di riferimento	Importi debiti fuori bilancio riconosciuti (a)
2021	0,00
2020	0,00
2019	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui del 2015 l'Ente non è emerso alcun disavanzo di amministrazione.

Ripiano ulteriori disavanzi

(Specificare importi, modalità di ripiano ed incidenza sui bilanci futuri)

A tutt'oggi non risulta alcun disavanzo da ripianare.

4 – Gestione delle risorse umane

La struttura organizzativa del Comune di Alserio è articolata in SETTORI ai quali sono preposti dipendenti con incarico di responsabilità di posizione organizzativa. Tali strutture sono punto di riferimento per:

- la gestione di interventi e servizi, sia di carattere finale che di prevalente utilizzo interno;
- la verifica e valutazione dei risultati degli interventi;
- l'elaborazione di programmi operativi di attività e di piani di lavoro;
- i rapporti tra il momento politico e l'apparato tecnico e professionale;
- l'eventuale definizione di budget economici e di sistemi di controllo di gestione.

Di seguito viene rappresentata la Pianta Organica e l'organigramma del Comune di Alserio e vengono individuate le funzioni e le attività fondamentali assegnate alle articolazioni organizzative comunali.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

- ✓ SETTORE AMMINISTRATIVO/AFFARI GENERALI- TRIBUTI
- ✓ SETTORE DEMOGRAFICO
- ✓ SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO
- ✓ SETTORE TECNICO URBANISTICO, EDILIZIA PRIVATA, LAVORI PUBBLICI
- ✓ SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, SERVIZI CIMITERIALI

✓ SETTORE VIGILANZA

Con deliberazione n. 3 del 30/01/2021 è stato approvato lo schema di convenzione per la GESTIONE ASSOCIATA SERVIZIO POLIZIA LOCALE TRA I COMUNI DI ANZANO DEL PARCO, ALSERIO, BRENNNA, MONTORFANO E ORSENIGO-DEMNONOMINATA "POLIZIA LOCALE INTERCOMUNALE BRIANTEA".

✓ SETTORE SERVIZI SOCIALI ED ASSISTENZA

Con deliberazione n. 61 del 20/12/2021 è stato approvato lo schema di CONVENZIONE PER LA GESTIONE ASSOCIATA TRA I COMUNI DI ORSENIGO, LAMBRUGO ED ALSERIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI DI PROGETTAZIONE E GESTIONE DEL SISTEMA LOCALE DEI SERVIZI SOCIALI “

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
<i>Responsabile Settore Amministrativo/Affari Generali</i>	Colzani Stefano (Sindaco)
<i>Responsabile Settore Demografico</i>	FratTA Tiziana
<i>Responsabile Settore Economico Finanziario</i>	Colzani Stefano (Sindaco)
<i>Responsabile Settore Urbanistica, edilizia privata, lavori pubblici</i>	Tramontanta Antonino (Assessore Esterno)
<i>Responsabile Settore Tecnico manutentivo, servizi cimiteriali</i>	Cotroneo Maurizio
<i>Responsabile Settore Vigilanza</i>	Gallo Biagio (Comandate corpo Polizia Locale Intercomunale Briantea)
<i>Responsabile Settore servizi sociali ed assistenza</i>	Noseda Raffaella (dipendente comune di Orsenigo)

Personale

Segretario comunale a scavalco (6 ore settimana).

Personale a tempo indeterminato in servizio al 31/12/2022

SETTORE	CATEGORIA	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI
SETTORE AFFARI GENERALI	C	1	1
SETTORE DEMOGRAFICO	C	1	1
SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO	C	1	1 (PT.77,78%)
SETTORE TECNICO URBANISTICO, EDILIZIA PRIVATA, LAVORI PUBBLICI	B	1	1
SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, SERVIZI CIMITERIALI	C	1	1
SETTORE SERVIZI SOCIALI ED ASISTENZA (IN CONVENZIONE)	D		
SETTORE VIGILANZA (IN CONVENZIONE)	C	1	1
TOTALE		6	6

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti a tempo indeterminato al 31/12	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	3,78	219.387,38	21,77
2020	3,86	175.593,78	21,04
2019	3,10	161.587,80	16,79
2018	4,86	207.334,79	24,04
2017	4,80	198.971,68	24,46
2016	4,68	201.142,66	20,85
2015	4,67	175.767,61	18,04

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

**INDIRIZZI GENERALI RELATIVI
ALLA PROGRAMMAZIONE
PER IL PERIODO DI BILANCIO**

A – Entrate

Nel periodo di valenza del presente D.U.P. semplificato, in linea con il programma di mandato dell'Amministrazione che scadrà nel giugno 2024, la programmazione e la gestione dovrà essere improntata sulla base dei seguenti indirizzi generali:

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie dovranno essere improntate a principi di equità, efficienza, economicità, funzionalità, e trasparenza, nel rispetto delle esigenze di semplificazione degli adempimenti dei contribuenti.

Le politiche tariffarie dovranno tener conto delle normative vigenti per i diversi tributi.

Vengono di seguito riportate le tariffe per l'anno 2023 dei seguenti tributi/tariffe:

IMU Imposta municipale propria

A decorrere dall'anno 2020, le disposizioni che disciplinavano IMU e TASI, quali componenti della IUC, istituita con la L. n. 147/2013, sono state abrogate e l'IMU è oggi disciplinata dalla L. n. 160/2019.

E' prevista la conferma delle aliquote stabilite nel 2022 come di seguito dettagliate:

- aliquota prevista per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze: **5,50 per mille;**
- detrazione per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze (art. 1, comma 749, della L. n. 160/2019): dall'imposta si detraggono, fino a concorrenza del suo ammontare, euro 200,00 rapportati al periodo dell'anno durante il quale si protrae tale destinazione; se l'unità immobiliare è adibita ad abitazione principale da più soggetti passivi, la detrazione spetta a ciascuno di essi proporzionalmente alla quota per la quale la destinazione medesima si verifica. La suddetta detrazione si applica agli alloggi regolarmente assegnati dagli istituti autonomi per le case popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'articolo 93 del decreto del Presidente della Repubblica 24 luglio 1977, n. 616;
- aliquota prevista per tutti gli immobili del gruppo catastale "D" immobili produttivi, con esclusione della categoria D/10 "immobili produttivi e strumentali agricoli": **10,10 per mille;**
- aliquota prevista per le aree edificabili: **10,10 per mille;**
- aliquota prevista per tutti gli altri immobili con esclusione dei terreni agricoli esenti: **9,10 per mille;**
- aliquota prevista per i fabbricati rurali e gli immobili merce: **1,00 per mille;**

Addizionale comunale all'IRPEF

E' prevista la conferma dell'aliquota unica dello 0,80% dell'addizione comunale irpef nonché l'esenzione dell'imposta sui redditi inferiori ad euro 10.000,00

TARI

La tari dovrà garantire anche per l'anno 2023 l'integrale copertura dei costi.

CANONE PATRIMONIALE DI CONCESSIONE, AUTORIZZAZIONE O ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA – “CANONE UNICO”

Dall'anno 2021, secondo quanto disposto dall'art. 1, comma 816, della Legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020), è istituito il “canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria”, disciplinato dai successivi commi da 817 a 836, denominato “canone unico”, in sostituzione della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche e dell'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni..

Con deliberazione di consiglio comunale n.13 del 20/03/2021 è stato istituito il regolamento per la disciplina del “canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate”, nel rispetto dei commi da 838 a 845.

A seguito delle sopra citate modifiche, in applicazione dei nuovi canoni, sono state riviste le condizioni contrattuali ed il minimo garantito del servizio di gestione dei cosiddetti tributi minori (ICP/DPA e TOSAP/TARI giornaliera), affidato alla ditta SAN MARCO SPA sino al 31/12/2023.

SERVIZI PUBBLICI

Mensa scolastica:

l'appalto per il servizio di servizio di ristorazione scolastica è affidato alla Ditta Bibos spa e scadrà il 30/06/2023.

La tariffa del pasto è stata fissata in

- alunni scuola dell'infanzia - residenti	euro. 4,00
- alunni scuola dell'infanzia - non residenti	euro. 4,80
- alunni scuola primaria – residenti	euro. 4,50
- alunni scuola primaria - non residenti	euro. 5,30

Trasporto scolastico:

E' prevista la conferma per gli anni scolastici 2022/2023, 2023/2024, 2024/2025 della tariffa in vigore (Euro 25,00/mese).

Tariffe cimiteriali:

E' prevista la conferma delle tariffe cimiteriali valevoli per l'anno 2022 attualmente in vigore

Tariffe utilizzo Struttura Polivalente:

Modificate da ultimo con Delibera di Giunta comunale n.16 del 18/02/2023

Tariffe utilizzo Sala Consiliare:

Modificate da ultimo con Delibera di Giunta comunale n.16 del 18/02/2023

Tariffe utilizzo Sala "Ca de Amis"

Si prevede la conferma delle tariffe cimiteriali valevoli per l'anno 2022 attualmente in vigore

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Per garantire il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio

l'Amministrazione dovrà si avvarrà dei seguenti contributi:

Descrizione fonte di finanziamento	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Contributo Ministeriale per efficientamento energetico (Legge Bilancio 2020)	50.000,00	50.000,00	0,00
Contributo Ministeriale per lavori asfalto straordinario strade (Legge Bilancio 2022)	5.000,00	0,00	0,00
Contributo Regionale GAL-COMO per lavori riqualificazione PIT	208.713,16	0,00	0,00
Contributo Regionale BANDI RI-GENERA (Palazzo municipale, palazzo civico, struttura polivalente)	749.258,16	0,00	0,00
Contributo Regionale ORTI URBANI	5.000,00	0,00	0,00
Contributo Regionale PARCO GIOCHI INCLUSIVO	9.972,88	0,00	0,00
Contributo Gestore Servizi Energetici (GSE) - BANDI RI-GENERA	118.929,86	0,00	0,00
Contributo Ministeriale PNRR DIGITALE 2026	107.318,00	0,00	0,00

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non sono previste forme d'indebitamento.

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	639.785,41	711.000,00	711.000,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	58.654,84	41.100,00	41.100,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	301.274,40	301.330,97	301.330,97
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		999.714,65	1.053.430,97	1.053.430,97
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	99.971,47	105.343,10	105.343,10
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⁾	(-)	13.213,94	12.023,10	10.784,03
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		86.757,53	93.320,00	94.559,07
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	503.413,70	420.923,30	337.242,06
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		503.413,70	420.923,30	337.242,06
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

B – Spese

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2023 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI DELL'ANNO 2024	PREVISIONI DELL'ANNO 2025
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00	0,00
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	210.937,11	previsione di competenza	1.259.715,46	1.258.751,20	1.167.023,01	1.162.763,94
			di cui già impegnato*		396.791,83	41.071,33	11.806,06
			di cui fondo pluriennale vincolato	10.866,67	6.615,00	6.615,00	6.615,00
			previsione di cassa	1.496.211,18	1.422.248,91		
Titolo 2	Spese in conto capitale	62.202,90	previsione di competenza	310.984,17	1.755.675,55	65.600,00	15.600,00
			di cui già impegnato*		314.317,52	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	95.631,48	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	339.906,47	1.817.878,45		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	81.345,48	82.490,40	83.681,24	84.920,31
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	81.345,48	82.490,40		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	80.000,00	80.000,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	46.097,12	previsione di competenza	250.400,00	220.700,00	220.100,00	220.100,00
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	316.103,47	266.797,12		
	TOTALE DEI TITOLI	319.237,13	previsione di competenza	1.982.445,11	3.397.617,15	1.616.404,25	1.563.384,25
			di cui già impegnato*		711.109,35	41.071,33	11.806,06
			di cui fondo pluriennale vincolato	106.498,15	6.615,00	6.615,00	6.615,00
			previsione di cassa	2.313.566,60	3.669.414,88		
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	319.237,13	previsione di competenza	1.982.445,11	3.397.617,15	1.616.404,25	1.563.384,25
			di cui già impegnato*		711.109,35	41.071,33	11.806,06
			di cui fondo pluriennale vincolato	106.498,15	6.615,00	6.615,00	6.615,00
			previsione di cassa	2.313.566,60	3.669.414,88		

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione delle entrate certe, al fine di mantenere gli standard dei servizi

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà rispettare il limite di spesa di cui all'art. 1, commi 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i., (media triennio 2011-2013 pari a euro .223.354,54).

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 62 del 23/07/2022, esecutiva ai sensi di legge, è stata approvato il piano triennale dei fabbisogni di personale triennio 2023-2025 ed effettuata la ricognizione annuale delle eccedenze di personale.

DOTAZIONE ORGANICA DELL'ENTE AL 1° LUGLIO 2022

SETTORE	CATEGORIA	POSTI PREVISTI	POSTI COPERTI
SETTORE AFFARI GENERALI	C	1	1
SETTORE DEMOGRAFICO	C	1	1
SETTORE ECONOMICO FINANZIARIO	C	1	1 (PT.77,78%)
SETTORE TECNICO URBANISTICO, EDILIZIA PRIVATA, LAVORI PUBBLICI	B	1	1
SETTORE TECNICO MANUTENTIVO, SERVIZI CIMITERIALI	C	1	1
SETTORE SERVIZI SOCIALI ED ASSISTENZA (IN CONVENZIONE)	D		
SETTORE VIGILANZA (IN CONVENZIONE)	C	1	1
TOTALE		6	6

In tale ambito, non si rilevano situazioni di personale in esubero ai sensi dell'art. 33 del D.Lgs. n. 165/2001 e s.m.i.,.

Il Comune di Alserio avendo un rapporto popolazione dipendenti pari a 1/219, rispetta in pieno il parametro fissato dal D.M. del 18 novembre 2020 che individua il rapporto medio tra dipendenti e popolazione nei comuni con popolazione compresa tra 1.000 e 1.999 abitanti in 1/132.

Si sono concluse nei primi mesi del 2022 le procedure di reclutamento delle 2 unità di personale vacante (1 unità a tempo pieno per ufficio segreteria/tributi ed 1 agente di polizia locale tempo pieno), la cui assunzione era prevista nel piano dei fabbisogni di personale per il triennio 2022-2024.

Assunzioni a tempo indeterminato

*Nessuna**

Assunzioni a tempo determinato

Annualità 2023

Assunzione di n. 1 collaboratore amministrativo da assegnare al settore Affari Generali/Tributi, categoria B, a norma dell'art. 1, comma 557, della l. n. 311/2004 - spesa prevista € 9.000,00

Assunzione di n. 1 istruttore amministrativo da assegnare al settore Demografico, categoria C, a norma dell'art. 1, comma 557, della l. n. 311/2004 - spesa prevista € 1.000,00

Totale spesa nel rispetto del limite ex art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010: € 10.000,00

Annualità 2024

Assunzione di n. 1 istruttore amministrativo da assegnare al settore Demografico, categoria C, a norma dell'art. 1, comma 557, della l. n. 311/2004 - spesa prevista € 1.000,00

Totale spesa nel rispetto del limite ex art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010: € 1.000,00

Annualità 2025

Assunzione di n. 1 istruttore amministrativo da assegnare al settore Demografico, categoria C, a norma dell'art. 1, comma 557, della l. n. 311/2004 - spesa prevista € 1.000,00

Totale spesa nel rispetto del limite ex art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010: € 1.000,00

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

L'art. 21 del D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 *"Programma delle acquisizioni delle stazioni appaltanti"* prevede che le amministrazioni aggiudicatrici adottino il programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro, nonché i relativi aggiornamenti annuali, nel rispetto dei documenti programmatori ed in coerenza con il bilancio e le norme inerenti la programmazione economico-finanziaria.

Le spese per beni e servizi dovranno essere mantenute nei limiti delle leggi vigenti per il periodo di riferimento.

E' prevista l'indizione di una nuova gara di appalto per l'affidamento del servizio di refezione scolastica per il periodo 01/09/2023-31/08/2025 e l'appalto per l'affidamento servizio di fornitura energia elettrica tramite adesione a convenzione Consip per il periodo 01/12/2023-30/11/2025.

E' inoltre prevista la spesa per la realizzazione del piano nazionale di ripresa e resilienza (pnrr), missione 1, componente 1 - investimento 1.2 abilitazione al cloud per le pa locali per l'importo di euro 47.427,00.

Si allega in calce alla presente, il programma biennale degli acquisti di beni e servizi (biennio 2023-2024) approvato da ultimo con delibera di consiglio comunale n.37 del 28/11/2022 redatto come da schede approvate con decreto del Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16.01.2018, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 57 del 09.03.2018.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Il piano opere pubbliche triennio 2023-2025 è stato da ultimo modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n.37 del 28/11/2022 al fine di inserire nell'annualità 2023 le suddette opere:

- deliberazione di Giunta Comunale n. 92 del 13/11/2021 ad oggetto: “ APPROVAZIONE STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICA DEL PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL **MUNICIPIO** AI FINI DELLA RICHIESTA DI CONTRIBUTO DI CUI AD INIZIATIVA DENOMINATA BANDO RI-GENERA APPROVATA CON D.G.R. LOMBARDIA N. XI/4436 DEL 17/03/2021” – quadro economico dell'opera prevista **€.395.006,41** di cui 90% finanziato da contributo regionale €. 355.505,77 ed il restante 10% da contributo Gestore Servizi Energetici (GSE) euro 39.500,64;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 94 del 13/11/2021 ad oggetto: “ APPROVAZIONE STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICA DEL PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA **STRUTTURA POLIFUNZIONALE** DI VIA PAPA GIOVANNI XXIII AI FINI DELLA RICHIESTA DI CONTRIBUTO DI CUI AD INIZIATIVA DENOMINATA BANDO RI-GENERA APPROVATA CON D.G.R. LOMBARDIA N. XI/4436 DEL 17/03/2021” – quadro economico dell'opera prevista **€.398.233,45** di cui 90% finanziato da contributo regionale €. 358.410,11 ed il restante 10% da contributo Gestore Servizi Energetici (GSE) euro 39.823,34;
- deliberazione di Giunta Comunale n. 86 del 08/10/2022 ad oggetto: DELIBERA DI PRESA D'ATTO DI ERRATA CORRIGE E CONTESTUALE SOSTITUZIONE DEL TESTO DELLA D.G.C. N. 93 DEL 13/11/2021 DI APPROVAZIONE DELLO STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICA DEL PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL **CENTRO CIVICO** DI VIA CARCANO DI CUI AD INIZIATIVA DENOMINATA "BANDO RI-GENERA" EX D.G.R. XI/4436 DEL 17/03/2021” – quadro economico dell'opera prevista **€.396.058,80** di cui 90% finanziato da contributo regionale €. 356.452,92 ed il restante 10% da contributo Gestore Servizi Energetici (GSE) euro 39.605,88.

Si allega piano triennale dei lavori pubblici approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.37 del 28/11/2022 e redatto come da schede approvate con decreto del Ministero delle infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16.01.2018, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 57 del 09.03.2018.

Progetti finanziati con fondi PNRR DIGITALE 2026.

Avvisi Pubblici emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento per la Trasformazione Digitale finalizzati alla presentazione di domande di finanziamento a valere sul Piano nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) – Missione 1 – Componente 1;

1. 1.2: “Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud”
2. 1.4.1: “Esperienza del cittadino nei servizi pubblici”
3. 1.4.3: “Adozione PagoPA”
4. 1.4.3: “Adozione AppIO”
5. 1.4.4: “Adozione identità digitale” (SPID)
6. 1.4.5: “Piattaforma notifiche digitali

Il Comune di Alserio ha partecipato alle seguenti misure:

tipo	codice di bilancio	cap.	art.	denominazione	accertato CO
E	2.01.01.01.001	101	1	FONDI PNRR (M1C1 - Investimento 1.02 ABILITAZIONE AL CLOUD) - CUP C41C22000560006	47.427,00
E	4.02.01.01.001	793	0	FONDI PNRR (M1C1 - Investimento 1.04. SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - CUP C41F22003980006	79.922,00
E	4.02.01.01.001	794	0	FONDI PNRR (M1C1 - Investimento 1.04. SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - Misura 1.4.5 - NOTIFICHE DIGITALI - CUP C41F22004340006	23.147,00
E	4.02.01.01.001	795	0	FONDI PNRR (M1C1 - Investimento 1.04. SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - Misura 1.4.3 PagoPA COMUNI - CUP C41F23000030006	4.249,00
		0	0		154.745,00

tutte ritenute ammissibili e per le quali la Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per la trasformazione digitale – ha già emesso decreto di finanziamento.

Si riporta infine il quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento delle spese in conto capitale previste nel bilancio di previsione 2023-2025 piano triennale delle opere pubbliche 2023-2025 ed investimenti provenienti da esercizi precedenti e traslati di competenza, nonché spese per incremento di attività finanziarie.

Quadro di riepilogo delle fonti di finanziamento

Descrizione fonte di finanziamento	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Avanzo vincolato applicato a spese di investimento	376.622,02	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato	109.261,47	0,00	0,00
Contributo Ministeriale per efficientamento energetico (Legge Bilancio 2020)	50.000,00	50.000,00	0,00
Contributo Ministeriale per lavori asfalto straordinario strade (Legge Bilancio 2022)	5.000,00	0,00	0,00
Contributo Regionale GAL-COMO per lavori riqualificazione PIT	208.713,16	0,00	0,00
Contributo Regionale BANDI RI-GENERA (Palazzo municipale, palazzo civico, struttura polivalente)	749.258,16	0,00	0,00
Contributo Regionale ORTI URBANI	5.000,00	0,00	0,00
Contributo Regionale PARCO GIOCHI INCLUSIVO	9.972,88	0,00	0,00
Contributo Gestore Servizi Energetici (GSE) - BANDI RI-GENERA	118.929,86	0,00	0,00
Contributo Ministeriale PNRR DIGITALE 2026	107.318,00	0,00	0,00
Permessi di costruire	15.600,00	15.600,00	15.600,00
TOTALE FONTI DI FINANZIAMENTO	1.755.675,55	65.600,00	15.600,00

Programmazione incarichi di lavoro autonomo (Art.46 DL.112/2008)

Non sono previsti affidamenti di incarichi di lavoro autonomo per il triennio 2023-2025.

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

**EQUILIBRI DI BILANCIO
2023 - 2024 - 2025**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		858.519,20			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		10.205,17	6.615,00	6.615,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.269.441,25 <i>0,00</i>	1.194.089,25 <i>0,00</i>	1.191.069,25 <i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		1.258.751,20 <i>6.615,00</i> <i>32.132,34</i>	1.167.023,01 <i>6.615,00</i> <i>25.748,86</i>	1.162.763,94 <i>6.615,00</i> <i>25.308,54</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		82.490,40 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	83.681,24 <i>0,00</i> <i>0,00</i>	84.920,31 <i>0,00</i> <i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-61.595,18	-50.000,00	-50.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti(2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.595,18 <i>0,00</i>	0,00	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		58.000,00 0,00	50.000,00 0,00	50.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		376.622,02		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		109.261,47	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		1.327.792,06	115.600,00	65.600,00
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	(-)		58.000,00	50.000,00	50.000,00
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	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		1.755.675,55 0,00	65.600,00 0,00	15.600,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

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

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	3.595,18		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-3.595,18	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 – 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	858.519,20								
Utilizzo avanzo di amministrazione		380.217,20	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		119.466,64	6.615,00	6.615,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	811.710,47	794.049,00	752.034,00	749.014,00	Titolo 1 - Spese correnti	1.422.248,91	1.258.751,20	1.167.023,01	1.162.763,94
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>6.615,00</i>	<i>6.615,00</i>	<i>6.615,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	136.705,98	101.637,00	49.050,00	49.050,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	389.300,11	373.755,25	393.005,25	393.005,25					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.433.917,51	1.327.792,06	115.600,00	65.600,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.817.878,45	1.755.675,55	65.600,00	15.600,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					<i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale entrate finali	2.771.634,07	2.597.233,31	1.309.689,25	1.256.669,25	Totale spese finali	3.240.127,36	3.014.426,75	1.232.623,01	1.178.363,94
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	82.490,40	82.490,40	83.681,24	84.920,31
					<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	228.389,23	220.700,00	220.100,00	220.100,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	266.797,12	220.700,00	220.100,00	220.100,00
Totale titoli	3.080.023,30	2.897.933,31	1.609.789,25	1.556.769,25	Totale titoli	3.669.414,88	3.397.617,15	1.616.404,25	1.563.384,25
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	3.938.542,50	3.397.617,15	1.616.404,25	1.563.384,25	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.669.414,88	3.397.617,15	1.616.404,25	1.563.384,25
Fondo di cassa finale presunto	269.127,62								

* Indicare gli anni di riferimento

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 01 comprendente tutti i servizi Amministrativi di carattere generale, è la più consistente del Bilancio. Alla realizzazione del programma sono preposti in diversa misura tutti i Responsabili di Servizio. Le piccole dimensioni del Comune ed il limitato contingente di personale comporta l'accorpamento di mansioni e di responsabilità.

Obiettivi previsti:

- Miglioramento degli standard di servizio all'utenza, nei limiti della scarsità di risorse umane e finanziarie
- Efficientamento dello svolgimento delle mansioni a rilevanza interna e recupero delle attività arretrate, al fine di garantire il rispetto dei tempi stabiliti dalle norme vigenti in materia di contratti, contributi ecc.
- Salvaguardia degli equilibri economico e finanziario del comune
- Finalizzazione di interventi di manutenzione straordinaria sul patrimonio
- Indizione di una nuova gara per l'affidamento della gestione Punto Informazione Turistico (PIT) a seguito della conclusione dei lavori di manutenzione straordinaria:
- Miglioramento della comunicazione e della collaborazione con i vari Uffici in cui si articola l'Ente
- FONDI PNRR (M1C1 - Investimento 1.02 ABILITAZIONE AL CLOUD) - CUP C41C22000560006 -euro 47.427,00

Spese di investimento:

Legge 160/2019 art. 1 commi 29 e seguenti (contributi per investimenti destinati a opere pubbliche in materia di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile)

Previsto Euro 50.000,00 per l'annualità 2024.

Progetto di riqualificazione Punto Informazioni Turistiche

Il quadro economico dell'opera prevede una spesa complessiva di euro 282.451,96 di cui euro 208.713,16 fondi GAL ed euro 73.738,80 fondi propri dell'ente;

Progetti BANDO RI-GENERA di REGIONE LOMBARDIA

deliberazione di Giunta Comunale n. 92 del 13/11/2021 ad oggetto: “ APPROVAZIONE STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICA DEL PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL MUNICIPIO AI FINI DELLA RICHIESTA DI CONTRIBUTO DI CUI AD INIZIATIVA DENOMINATA BANDO RI-GENERA APPROVATA CON D.G.R. LOMBARDIA N. XI/4436 DEL 17/03/2021” – quadro economico dell’opera prevista €.395.006,41 di cui 90% finanziato da contributo regionale €. 355.505,77 ed il restante 10% da contributo Gestore Servizi Energetici (GSE) euro 39.500,64;

deliberazione di Giunta Comunale n. 94 del 13/11/2021 ad oggetto: “ APPROVAZIONE STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICA DEL PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA STRUTTURA POLIFUNZIONALE DI VIA PAPA GIOVANNI XXIII AI FINI DELLA RICHIESTA DI CONTRIBUTO DI CUI AD INIZIATIVA DENOMINATA BANDO RI-GENERA APPROVATA CON D.G.R. LOMBARDIA N. XI/4436 DEL 17/03/2021” – quadro economico dell’opera prevista €.398.233,45 di cui 90% finanziato da contributo regionale €. 358.410,11 ed il restante 10% da contributo Gestore Servizi Energetici (GSE) euro 39.823,34;

deliberazione di Giunta Comunale n. 86 del 08/10/2022 ad oggetto: DELIBERA DI PRESA D'ATTO DI ERRATA CORRIGE E CONTESTUALE SOSTITUZIONE DEL TESTO DELLA D.G.C. N. 93 DEL 13/11/2021 DI APPROVAZIONE DELLO STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICA DEL PROGETTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL CENTRO CIVICO DI VIA CARCANO DI CUI AD INIZIATIVA DENOMINATA "BANDO RI-GENERA" EX D.G.R. XI/4436 DEL 17/03/2021” – quadro economico dell’opera prevista €.396.058,80 di cui 90% finanziato da contributo regionale €. 356.452,92 ed il restante 10% da contributo Gestore Servizi Energetici (GSE) euro 39.605,88;

Fondi PNRR DIGITALE 2026:

FONDI PNRR (M1C1 - Investimento 1.04. SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - Misura 1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI - CUP C41F22003980006	79.922,00
FONDI PNRR (M1C1 - Investimento 1.04. SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - Misura 1.4.5 -NOTIFICHE DIGITALI - CUP C41F22004340006	23.147,00
FONDI PNRR (M1C1 - Investimento 1.04. SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - Misura 1.4.3 PagoPA COMUNI - CUP C41F23000030006	4.249,00

MISSIONE 02 Giustizia
--

La missione 02 non è prevista per il Comune di Alserio.

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

La missione 03 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Il servizio di polizia municipale è svolto in Convenzione con il Comune di Anzano del Parco capofila e con i Comuni di Brenna, Montorfano e Orsenigo.

Finalità da conseguire:

Incremento della presenza di pattuglie da parte della Polizia Locale sul territorio.

Proseguimento e potenziamento Progetto, “Paese Sicuro” in collaborazione con le Polizie Municipali dei comuni convenzionati.

Adeguamento, dove occorra, della segnaletica stradale.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

La missione 04 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Finalità da conseguire:

Produrre risposte adeguate, nei limiti delle risorse di bilancio, alla diversificazione ed alla crescita qualitativa dell'offerta educativo-formativa delle scuole in base al piano di diritto allo studio, consolidando il servizio di refezione scolastica.

Garantire spazi per un supporto didattico ai ragazzi della scuola media;

Erogazione di servizi di consumo:

Gestione ed organizzazione delle strutture esistenti, finalizzata al buon funzionamento del servizio. Programmazione e definizione priorità per acquisto e/o fornitura attrezzature, materiale e libri di testo in base al piano di diritto allo studio.

Servizio trasporto alunni scuola secondaria presso il plesso di Alzate Brianza.

Servizio di refezione scolastica scuola dell'Infanzia e Primaria.

Assistenza erogazione Dote Scuola Regionale ai sensi di legge ed a ogni iniziativa in merito degli organi sovracomunali

Servizio di doposcuola per i ragazzi che frequentano la scuola media

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

La missione 05 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.”

Motivazione delle scelte:

Il Comune di Alserio cerca di offrire, nei limiti delle modeste risorse di bilancio, occasioni il più possibile diversificate di crescita culturale e di adeguata e corretta informazione.

Finalità da conseguire:

Mantenere nel triennio i servizi offerti fino ad oggi nel limite delle disponibilità di bilancio

Erogazione di servizi di consumo:

Collaborazione con Enti ed Associazioni presenti ed operanti sul territorio per l'organizzazione e la promozione di attività e manifestazioni culturali e ricreative.

Organizzazione mercatini stagionali

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero
--

La missione 06 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche”.

Motivazione delle scelte:

La struttura polivalente continuerà ad essere l'epicentro delle manifestazioni organizzate dal Comune o, tramite il suo patrocinio, dalle Associazioni Locali (Pro-Loco, Scuole etc.).

Finalità da conseguire:

Creazione di una “consulta dei giovani” per favorire una maggiore partecipazione alla vita sociale.
Individuazione di luoghi e strutture per favorire l'aggregazione dei giovani.

MISSIONE 07 Turismo

La missione 07 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Motivazione delle scelte:

Seppure il nostro territorio sia soggetto tutto l'anno alla presenza di turisti e fruitori del posto, il picco massimo di presenze si ha nel periodo estivo in concomitanza con le sagre organizzate dalla Pro Loco e dai mercatini organizzati dalla Commissione Biblioteca che si svolgono ogni ultima domenica del mese da marzo ad ottobre.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

La missione 08 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale.

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

Finalità da conseguire

Proseguire negli interventi già in essere di mantenimento degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali...)

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

La missione 09 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria. Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. “.

Motivazione delle scelte:

Il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti è svolto in convenzione con i Comuni limitrofi e con il funzionamento della piattaforma Ecologica Intercomunale in località Pioppette ad Alzate Brianza.

Dal 01/01/2019 il servizio idrico integrato è svolto dal al gestore unico d'Ambito: società Como Acqua Srl.

Parchi e giardini: il servizio riguarda la manutenzione del verde comunale (gestione parte in economia e parte in appalto).

Erogazione di servizi di consumo:

Analisi e gestione del territorio comunale attraverso l'applicazione degli strumenti di programmazione urbanistica generale, di attuazione in base alla normativa vigente.

Collaborazione con Parco Regionale Valle Lambro

Spese di investimento

Lavori di messa in sicurezza da rischio idrogeologico della ROGGIA VIA CARCANO (euro 50.000,00) - copertura finanziaria:

Legge 160/2019 art. 1 commi 29 e seguenti (contributi per investimenti destinati a opere pubbliche in materia di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile)

Lavori di realizzazione PARCO GIOCHI INCLUSIVI (euro 34.993,93) – copertura finanziaria:

euro 25.021,05 – Fondo pluriennale vincolato (di cui euro 18.521,05 contributo R.L. incassato nel 2022 ed euro 6.500,00 fondi propri)

euro 9.972,88 – Contributo R.L.

Lavori di realizzazione ORTI URBANI euro 10.000,00) – copertura finanziaria:

euro 5.000,00 Contributo R.L.

euro 5.000,00 fondi propri.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità
--

La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale.

Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento.

Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche.

Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai.

Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale”

Descrizione della missione:

Gestione della viabilità e della circolazione stradale - Gestione pubblica illuminazione

Finalità da conseguire:

Rendere più sicure e funzionali le strade ed i marciapiedi comunali, migliorando nel contempo la pubblica illuminazione rendendola più idonea alle esigenze della circolazione stradale.

Spese di investimento

Lavori di adeguamento funzionale del viale Tassera (euro 55.511,38) – copertura finanziaria: applicazione avanzo vincolato

MISSIONE 11 Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Motivazione delle scelte:

Il servizio di protezione civile è gestito in convenzione con il comune di Albavilla (Delibera CC.n.36 del 27/11/2020- APPROVAZIONE CONVENZIONE CON IL COMUNE DI ALBAVILLA PER LA GESTIONE ASSOCIATA DELLA FUNZIONE DI "ATTIVITA' IN AMBITO COMUNALE DI PIANIFICAZIONE DI PROTEZIONE CIVILE E DI COORDINAMENTO DEI PRIMI SOCCORSI).

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
--

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Motivazione delle scelte:

Soddisfare i bisogni primari delle persone in stato di bisogno fisico. Si ravvisa la necessità di offrire, soprattutto alle persone più anziane, un aiuto concreto ed un supporto efficace alle risoluzioni connesse ai problemi logistici e psicologici legati alla terza età, incrementando dove è possibile il Servizio di Assistenza domiciliare. Potenziamento piani di zona con interventi specifici su minori e disabili oltre che per le famiglie in difficoltà.

A partire dal 01/01/2015 il comune di Alserio ha aderito alla convenzione per la gestione associata tra i Comuni di Orsenigo, Lambrugo ed Alserio delle funzioni fondamentali di progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini così come previsto dall'art. 118, comma 4, della Costituzione.

Finalità da conseguire:

Assistenza agli anziani, interventi diretti o indiretti a persone bisognose (famiglie e disabili).

Assistenza ai minori in difficoltà (in collaborazione con il Consorzio Erbese servizi alla Persona).

Partecipazione al fondo di solidarietà del Consorzio Erbese servizi alla Persona.

Attuazione ed integrazione piani di zona.

Predisposizione: sportello affitto, buoni sociali con Consorzio Erbese Servizi alla Persona, rendiconti regionali, , assegno di maternità ed assegno famiglie disagiate e numerose tramite l'INPS.

Consegna a domicilio pasti per anziani.

Servizio di trasporto presso centri di cura e per servizi sanitari.

Emissione, con gestione diretta, del ruolo delle lampade votive del cimitero.

MISSIONE 13 Tutela della salute
--

La missione 13 non è prevista per il Comune di Alserio.

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“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.”

Motivazione delle scelte:

Il comune di Alserio ha aderito alla convenzione tra i Comuni di Alzate Brianza, Anzano del Parco, Brenna, Lurago D'erba, Merone, Monguzzo e Orsenigo per la gestione associata DELLO SPORTELLO UNICO PER LE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (S.U.A.P).

Il SUAP assicura oltre al servizio informativo anche la gestione dei procedimenti e la promozione delle potenzialità ed opportunità di sviluppo del territorio.

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 non è prevista per il Comune di Alserio.

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 non è prevista per il Comune di Alserio.

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.”

Motivazione delle scelte:

Delibera di Consiglio comunale n.27 del 16/12/2010 avente ad oggetto: SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE DEL GAS METANO NEL TERRITORIO COMUNALE. CONTINUAZIONE NELLA GESTIONE DEL SERVIZIO DA PARTE DI CONDOTTE NORD SPA. APPROVAZIONE SCHEMA ATTO INTEGRATIVO.

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 non è prevista per il Comune di Alserio.

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

La missione 19 non è prevista per il Comune di Alserio.

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Il fondo di riserva è stato previsto nei limiti di legge.

Finalità da conseguire:

Garantire uno stanziamento di fondi e accantonamenti adeguato in ossequio al principio contabile della prudenza

MISSIONE 50 Debito pubblico

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

I mutui attualmente in essere sono ben al di sotto della soglia massima prevista.

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

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.

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

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

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	507.887,35	1.581.740,25	0,00	2.089.627,60	433.512,25	55.800,00	0,00	489.312,25	433.512,25	5.800,00	0,00	439.312,25
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	51.372,57	0,00	0,00	51.372,57	51.469,43	0,00	0,00	51.469,43	51.469,43	0,00	0,00	51.469,43
4	245.146,49	0,00	20.465,77	265.612,26	237.669,71	0,00	20.642,55	258.312,26	237.488,21	0,00	20.824,05	258.312,26
5	6.475,00	0,00	0,00	6.475,00	6.475,00	0,00	0,00	6.475,00	6.475,00	0,00	0,00	6.475,00
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
8	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	600,00
9	173.126,21	94.993,93	5.885,32	274.005,46	169.822,33	0,00	6.189,20	176.011,53	169.502,18	0,00	6.509,35	176.011,53
10	95.563,90	74.141,37	55.817,76	225.523,03	90.452,21	5.000,00	56.516,34	151.968,55	89.726,82	5.000,00	57.241,73	151.968,55
11	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00
12	126.855,28	4.800,00	321,55	131.976,83	126.843,68	4.800,00	333,15	131.976,83	126.831,65	4.800,00	345,18	131.976,83
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	3.600,00	0,00	0,00	3.600,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	40.824,40	0,00	0,00	40.824,40	39.378,40	0,00	0,00	39.378,40	36.358,40	0,00	0,00	36.358,40
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
99	0,00	0,00	220.700,00	220.700,00	0,00	0,00	220.100,00	220.100,00	0,00	0,00	220.100,00	220.100,00
TOTALI	1.258.751,20	1.755.675,55	383.190,40	3.397.617,15	1.167.023,01	65.600,00	383.781,24	1.616.404,25	1.162.763,94	15.600,00	385.020,31	1.563.384,25

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	566.110,52	1.586.588,44	0,00	2.152.698,96
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	59.176,38	0,00	0,00	59.176,38
4	298.946,19	28.615,75	20.465,77	348.027,71
5	6.779,76	0,00	0,00	6.779,76
6	0,00	0,00	0,00	0,00
7	5.134,21	0,00	0,00	5.134,21
8	600,00	2.442,44	0,00	3.042,44
9	196.614,41	96.290,45	5.885,32	298.790,18
10	108.673,81	99.141,37	55.817,76	263.632,94
11	4.043,18	0,00	0,00	4.043,18
12	171.208,89	4.800,00	321,55	176.330,44
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	4.961,56	0,00	0,00	4.961,56
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	80.000,00	80.000,00
99	0,00	0,00	266.797,12	266.797,12
TOTALI	1.422.248,91	1.817.878,45	429.287,52	3.669.414,88

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

Ai sensi dell' art. 58 del d.l. n. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008, che prevede espressamente:

1. “Per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di Regioni, Province, Comuni ed altri Enti locali, ciascun ente con delibera dell’Organo di Governo individua, redigendo apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all’esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Viene così redatto il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari allegato al bilancio di previsione.
2. L’inserimento degli immobili nel piano ne determina la conseguente classificazione come patrimonio disponibile e ne dispone espressamente la destinazione urbanistica”.

L’Ente approva ogni anno il piano triennale di alienazione e valorizzazione del proprio patrimonio. Si tratta di una operazione che può variare la classificazione e la composizione stessa delle proprietà pubbliche.

Nella tabella seguente si riportano gli immobili e terreni previsti nel Piano alienazioni e valorizzazioni triennio 2023/2025

DESCRIZIONE IMMOBILE	FRAZ/LOC.	IDENTIFICAZIONE CATASTALE	NATURA GIURIDICA	INTERVENTI PREVISTI PER VALORIZZAZIONE	IMMOBILI DA DISMETTERE PER L’ALIENAZIONE
n.1 vano posto al P.T. del Palazzo Civico di proprietà Comunale sito in Alserio – Via Carcano snc	Via Carcano	foglio 4 particella 116 subalterno 702	PATRIMONIO DISPONIBILE	Immobile attualmente non utilizzato (ex tesoreria comunale) da cedere in locazione	
Punto Informazioni Turistiche in via Carcano	Via Carcano	foglio 4 particella 1503	PATRIMONIO DISPONIBILE	La riqualificazione/ristrutturazione di detto immobile è prevista nel corso 2023 . La Valorizzazione, una volta completata l’opera di ristrutturazione, è quella di cedere in locazione/ concedere il	

				bene in gestione ad un operatore economico	
--	--	--	--	--	--

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

Il Comune di Alserio non possiede Enti strumentali controllati né Società controllate.

L'art. 11-bis del Decreto legislativo n. 118/2011 pone l'obbligo in capo agli enti locali di redigere il bilancio consolidato con i propri enti ed organismi strumentali, aziende, società controllate e partecipate a decorrere dal 2016, secondo le modalità individuate dal Principio Contabile applicato concernente il Bilancio Consolidato allegato al decreto stesso.

Il Comune di Alserio si è avvalso della possibilità prevista dall'art. 232, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000, come modificato da ultimo dall'art. 57, c. 2-ter, D.L. 26 ottobre 2019, n. 124, che consente agli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti di non tenere la contabilità economico-patrimoniale e di non predisporre il bilancio consolidato di cui all'art. 233-bis, comma 3, del Tuel (delibera di GC.n.7 del 23/01/2021)

Il Comune detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali partecipati

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno	Oneri per l'ente
CONSORZIO ERBESE SERVIZI ALLA PERSONA - P.IVA 02984610135	www.consorzioerbese.it	1,670	Servizio associato di funzioni socio assistenziali, sanitarie e d assistenza alla persona	04-07-2026	53.151,30
CONSORZIO PARCO REGIONALE VALLE LAMBRO - P.IVA 91012870159	www.parcovallelambro.it	0,400	Progettazione, realizzazione, gestione del Parco Lambro, Parco fluviale e cintura metropolitana	15-09-2023	1.740,09
CONSORZIO DEL LARIO E DEI LAGHI MINORI -	www.consorziolario.it	0,220	Gestione associata delle funzioni		0,00

P.IVA 92045550131			conferite ai comuni ed alle province in materia di demanio e navigazione interna dalla L.R. 22/98 e smi.		
-------------------	--	--	--	--	--

Società partecipate

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Scadenza impegno
LARIO RETI HOLDING SPA	www.larioreti.it	0,03	Captazione e distribuzione acqua	31-12-2057
COMO ACQUA SRL	www.comoacqua.it	0,348	Servizio idrico integrato	31-12-2050

Revisione ordinaria delle partecipazioni (art. 24 del D.Lgs. 175/2016)

L'Ente ha provveduto entro il 31 dicembre 2022 alla revisione ordinaria delle partecipazioni, dando atto che non sussistono casi di dismissioni.

Bilancio consolidato

L'Ente si è avvalso della facoltà di non procedere alla redazione del bilancio consolidato.

Verifica rapporti di debito e credito con società partecipate

Con riferimento agli adempimenti previsti dal Decreto Legislativo 23/06/2018, n. 118, art. 11, comma 6, lettera J, al rendiconto di gestione 2021 è stata allegata la nota informativa, relativa alle poste debitorie/creditorie contabilizzate nel bilancio del Comune di Alserio nei confronti dei propri enti strumentali e le società

G – Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa (art. 2 comma 594 Legge 244/2007)

Adempimento abrogato dall'art. 57, comma 2 bis, del D.L. 124/2019.

H – Considerazioni finali

COMUNE DI ALSERIO, li 31/3/2023

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Colzani Stefano

Il Rappresentante Legale
Colzani Stefano

**ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALSERIO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	1.070.368,80	0,00	0,00	1.070.368,80
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	0,00	0,00	0,00	0,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	118.929,86	0,00	0,00	118.929,86
Totale	1.189.298,66	0,00	0,00	1.189.298,66

Il referente del programma
TRAMONTANA ANTONINO

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALSERIO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione e ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete

Il referente del programma
TRAMONTANA ANTONINO

Note:

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
 (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
 (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
 (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
 b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
 c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
 d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

- a) nazionale
 b) regionale

Tabella B.3

- a) mancanza di fondi
 b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
 b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
 c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
 d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
 e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
 b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
 c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5

- a) prevista in progetto
 b) diversa da quella prevista in progetto

ALLEGATO I - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALSERIO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Alienati per il finanziamento o e la realizzazione di opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i.	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale

Il referente del programma
TRAMONTANA ANTONINO

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
 (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1

1. no
 2. parziale
 3. totale

Tabella C.2

1. no
 2. si, cessione
 3. si, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3

1. no
 2. si, come valorizzazione
 3. si, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
 2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
 3. vendita al mercato privato
 4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALSERIO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.n e (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabil e del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento o derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
L0060017013 8202300001		C44J2200052 0003	2023	TRAMONTANA ANTONINO	SI	NO	03	013	006	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELLA STRUTTURA POLIFUNZIONALE	PRIORITA MASSIMA	398.233,45	0,00	0,00	0,00	398.233,45			0,00		
L0060017013 8202300002		C44J2200054 0003	2023	TRAMONTANA ANTONINO	SI	NO	03	013	006	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI DIREZIONALI E AMMINISTRATIVE	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL MUNICIPIO	PRIORITA MASSIMA	395.006,41	0,00	0,00	0,00	395.006,41			0,00		
L0060017013 8202300003		C44J2200053 0003	2023	TRAMONTANA ANTONINO	SI	NO	03	013	006	ITC42	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	INFRASTRUTTURE E SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL CENTRO CIVICO	PRIORITA MASSIMA	396.058,80	0,00	0,00	0,00	396.058,80			0,00		

Il referente del programma
TRAMONTANA ANTONINO

Note:

- (1) Numero intervento = "I" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12
- (8) Ai sensi dell'art. 4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2

Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

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

Tabella D.5

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

**ALLEGATO I - SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALSERIO**

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L00600170138202300001	C44J22000520003	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELLA STRUTTURA POLIFUNZIONALE	TRAMONTANA ANTONINO	398.233,45	398.233,45	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L00600170138202300002	C44J22000540003	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL MUNICIPIO	TRAMONTANA ANTONINO	395.006,41	395.006,41	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			
L00600170138202300003	C44J22000530003	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DEL CENTRO CIVICO	TRAMONTANA ANTONINO	396.058,80	396.058,80	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MASSIMA	SI	SI	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO FINALE".			

Il referente del programma
TRAMONTANA ANTONINO

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

Tabella E.1

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

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

**ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALSERIO**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E
NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
--	------------	--	---------------------------	----------------------------	--

Il referente del programma
TRAMONTANA ANTONINO

Note:
(1) breve descrizione dei motivi

**ALLEGATO II - SCHEDA A : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI ALSERIO**

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	47.427,00	0,00	47.427,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	51.600,00	190.700,00	242.300,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00
ALTRO	0,00	0,00	0,00
Totale	99.027,00	190.700,00	289.727,00

Il referente del programma
TRAMONTANA ANTONINO

Note:

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

ALLEGATO II - SCHEDE B : PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE 00600170138

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)	Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)		
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato				codice AUSA	denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)				
S00600170138202300001	2023		NO		NO	ITC42	SERVIZI	55523100-3	SERVIZIO DI REFEREZIONE SCOLASTICA	PRIORITA MASSIMA	TRAMONTANA ANTONINO	24	SI	47.000,00	135.000,00	88.000,00	270.000,00	0,00					
F00600170138202300001	2023		NO		NO	ITC42	FORNITURE	65310000-9	FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	PRIORITA MASSIMA	TRAMONTANA ANTONINO	18	SI	4.600,00	55.700,00	23.000,00	83.300,00	0,00		0000166085	CONSP		
S00600170138202300002	2023	C41C22000560006	NO		NO	ITC42	SERVIZI	72000000-5	PNRR MIC1-1.2, MITD - ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI - SERVIZIO SOFTWARE	PRIORITA MASSIMA	TRAMONTANA ANTONINO	12	NO	47.427,00	0,00	0,00	47.427,00	0,00					

Il referente del programma
TRAMONTANA ANTONINO

Note:

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

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

Tabella B.1 bis

1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. società partecipate o di scopo
7. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella B.2

1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2 bis

1. no
2. si
3. si, CUI non ancora attribuito
4. si, interventi o acquisti diversi

**ALLEGATO II - SCHEDA C: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024
DELL'AMMINISTRAZIONE 00600170138**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
--	------------	----------------------------------	-------------------------	----------------------------	--

Il referente del programma
TRAMONTANA ANTONINO

Note:

(1) breve descrizione dei motivi

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATO (DUPS) 2023-2025 - piano fabbisogni di personale (VERS.01-2023)

Codice bilancio	Capitolo	Art	Descrizione	2023		2024		2025	
				Importo	da escludere	Importo	da escludere	Importo	da escludere
01.03.1.01.01.01.004	32	0	REVISORE DEI CONTI - INDENNITA' ED ALTRI COMPENSI	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
01.02.1.01.01.01.002	56	1	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI AL PERSONALE	25.769,31		25.838,73		25.838,73	
01.02.1.01.01.01.003	56	6	STIPENDI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0,00		0,00		0,00	
01.02.1.01.01.01.008	68	0	IND.SCAVALCO/DIRETTORE GENERALE-DIRITTI ROGITO	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
01.03.1.01.01.01.002	146	1	EMOLUMENTI AL PERSONALE (P.T. 77,78%) - 28 ore	23.984,40		24.046,68		24.046,68	
			<i>P.T. 22% - 8 ore - spesa espandibile</i>	<i>6.852,69</i>		<i>6.870,48</i>		<i>6.870,48</i>	
01.06.1.01.01.01.002	240	0	EMOLUMENTI AL PERSONALE	27.769,31		27.838,73		27.838,73	
01.06.1.01.01.01.001	240	2	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	875,00		875,00		875,00	
01.06.1.01.01.01.001	240	7	UFFICIO TECNICO-INDENNITA' E ALTRI COMPENSI	0,00		0,00		0,00	
01.06.1.01.01.01.006	240	8	UFFICIO TECNICO-COMPENSO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (C.557)	0,00		0,00		0,00	
01.07.1.01.01.01.002	272	1	STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	31.143,22		31.221,09		31.221,09	
01.07.1.01.01.01.003	272	2	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	1.000,00		1.000,00		1.000,00	
01.07.1.01.01.01.003	309	0	SPESE CONSULTAZIONI ELETTORALI - LAVORO STRAORDINARIO	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
01.10.1.01.01.01.000	330	0	FONDO COMPENSO ACCESSORIO	11.949,37		11.949,37		11.949,37	
01.10.1.01.01.01.000	330	0	FONDO COMPENSO ACCESSORIO - FPV (ANNO PRECEDENTE)	6.256,67		5.000,00		5.000,00	
01.10.1.01.01.01.000	330	99	FONDO COMPENSO ACCESSORIO - FPV (RINVIO ANNO SUCCESSIVO)	-5.000,00		-5.000,00		-5.000,00	
03.01.1.01.01.01.002	440	1	STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE	25.659,33		25.729,52		25.729,52	
03.01.1.01.01.01.003	440	2	TRATTAMENTO ECONOMICO ACCESSORIO	1.265,00		1.265,00		1.265,00	
03.01.1.01.01.01.003	440	6	TEMPO DETERMINATO (VIGILE STAGIONALE)	0,00		0,00		0,00	
03.01.1.01.01.01.003	440	7	POLIZIA LOCALE -INDENNITA' E ALTRI COMPENSI	0,00		0,00		0,00	
08.01.1.01.01.01.002	954	10	STIPENDI E ALTRI ASSEGNI FISSI	22.408,51		22.471,30		22.471,30	
			Aumento contrattuale ccnl 2016-2018		4.757,88		4.757,88		4.757,88
			Aumento contrattuale ccnl 2019-2021		5.340,36		5.340,36		5.340,36
			Aumento contrattuale 2023-2025		2.090,49		2.470,06		2.470,06
				192.432,81	24.688,73	191.605,90	25.068,30	191.605,90	25.068,30
			<i>Retrib.lorde</i>	167.744,08		166.537,60		166.537,60	
01.02.1.01.02.01.001	56	4	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE	7.513,97		7.534,38		7.534,38	
01.02.1.01.02.01.001	68	1	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.03.1.01.02.01.001	146	4	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	6.513,84		6.530,91		6.530,91	
			<i>P.T. 22% - 8 ore - spesa espandibile</i>	<i>1.861,10</i>		<i>1.865,97</i>		<i>1.865,97</i>	
01.06.1.01.02.01.001	240	4	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	8.433,05		8.453,76		8.453,76	
01.07.1.01.02.01.001	272	4	ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	8.700,93		8.722,11		8.722,11	
01.07.1.01.02.01.001	272	9	SPESE CONSULTAZIONI ELETTORALI - ONERI RIFLESSI	1.190,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00
01.10.1.01.02.01.001	330	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	2.843,95		2.843,95		2.843,95	
01.10.1.01.02.01.001	330	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - FPV	1.489,08		1.190,00		1.190,00	
01.10.1.01.02.01.001	330	1	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI - FPV RINVIO ANNO SUCCESSIVO	-1.190,00		-1.190,00		-1.190,00	
03.01.1.01.02.01.001	440	4	ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI A CARICO ENTE	7.509,94		7.530,66		7.530,66	
03.01.1.01.02.01.001	440	4	ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI A CARICO ENTE (pensione integrativa vigile)	0,00		0,00		0,00	
03.01.1.01.02.01.002	440	8	CONTRIBUTI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	300,00		300,00		300,00	

08.01.1.01.02.01.001	954	13	ONERI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI ED ASSICURATIVI OBBLIG. A CARICO ENTE	6.771,79		6.790,62		6.790,62	
12.04.1.01.02.01.001	1360	0	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE - SETTORE SOCIALE	400,00		400,00		400,00	
			Aumento contrattuale 2016-2018		1.303,66		1.303,66		1.303,66
			Aumento contrattuale ccnl 2019-2021		1.463,26		1.463,26		1.463,26
			Aumento contrattuale 2023-2025		572,79		676,80		676,80
				52.337,65	4.529,71	52.162,36	4.633,71	52.162,36	4.633,71
			Oneri riflessi	47.807,94		47.528,65		47.528,65	

01.01.1.02.01.01.001	50	0	IMPOSTA IRAP	2.900,00	2.900,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00	3.100,00
01.02.1.02.01.01.001	140	0	IMPOSTA IRAP	2.445,37		2.451,32		2.451,32	
01.03.1.02.01.01.001	166	0	IMPOSTA IRAP	2.421,14	382,50	2.426,50	382,50	2.426,50	382,50
			<i>P.T. 22% - 8 ore - spesa espandibile</i>	<i>545,80</i>		<i>545,80</i>		<i>545,80</i>	
01.06.1.02.01.01.001	265	0	IMPOSTA IRAP	2.859,74	425,00	2.865,69	425,00	2.865,69	425,00
01.07.1.02.01.01.001	302	0	IMPOSTA IRAP	2.732,16		2.738,79		2.738,79	
01.07.1.02.01.01.001	303	0	SPESE CONSULTAZIONI ELETTORALI - IRAP LAVORO STRAORDINARIO	425,00	425,00	425,00	425,00	425,00	425,00
01.10.1.02.01.01.001	331	0	IMPOSTA IRAP	1.015,70		1.015,70		1.015,70	
01.10.1.02.01.01.001	331	0	IMPOSTA IRAP - FPV	531,83		425,00		425,00	
01.10.1.02.01.01.001	331	0	IMPOSTA IRAP - FPV RINVIO ANNO SUCCESSIVO	-425,00		-425,00		-425,00	
03.01.1.02.01.01.001	494	0	IMPOSTA IRAP	2.157,30		2.163,25		2.163,25	
05.02.1.02.01.01.001	725	0	IMPOSTA IRAP	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00	150,00
08.01.1.02.01.01.001	1000	10	IMPOSTA IRAP	1.904,77		1.910,04		1.910,04	
			Aumento contrattuale 2016-2018		404,42		404,42		404,42
			Aumento contrattuale ccnl 2019-2021		453,93		453,93		453,93
			Aumento contrattuale 2023-2025		177,69		209,96		209,96
				19.663,81	5.318,54	19.792,09	5.550,81	19.792,09	5.550,81
			Imposta Irap	14.345,27		14.241,28		14.241,28	

01.03-1.03.02.12.000	158	0	Lavoro accessorio ufficio ragioneria						
03.01-1.03.02.12.000	460	1	Lavoro accessorio collab.ufficio polizia locale						
08.01-1.03.02.12.000	995	0	Lavoro accessorio - operaio						
			<i>incarichi collaborazione/lav.accessorio</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00		0,00	

01.04-1.09.01.01.001	204	0	COLLABORAZIONI ESTERNE UFFICIO TRIBUTI (c.557)	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.06-1.09.01.01.001	267	0	UT - COLLABORAZIONE ESTERNE UFFICIO TECNICO (C.557)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03.01-1.09.01.01.001	499	0	PL - COLLABORAZIONE ESTERNE POLIZIA LOCALE (C.557)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.07-1.09.01.01.001	295	0	COLLABORAZIONE ESTERNE ANAGRAFE (C.557)	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
01.02-1.09.01.01.001	106	0	COLLABORAZIONE ESTERNE UFFICIO SEGRETERIA (C.557)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01.02-1.09.01.01.001	106	0	GESTIONE ASSOCIATA SERVIZIO MESSO COMUNALE	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00
01.02-1.09.01.01.001	106	0	SEGRETARIO COMUNALE A SCAVALCO - TRASF.A COMUNE CAPOCONVENZIONE (no diritti rogito)	21.024,06	1.643,18	21.024,06	1.643,18	21.024,06	1.643,18
03.01-1.09.01.01.001	499	0	GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA MUNICIPALE	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00	1.100,00	0,00
12.07-1.09.01.01.001	1469	0	GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI SOCIALI	2.106,00	0,00	2.106,00	0,00	2.106,00	0,00

			Macroaggregato 1.09	36.730,06	1.643,18	27.730,06	1.643,18	27.730,06	1.643,18
12.07-1.04.01.01.001	1466	0	SERVIZIO DI ASSISTENTE SOCIALE - TRASFERIMENTO	8.495,00	0,00	8.495,00	0,00	8.495,00	0,00
			Macroaggregato 1.04	8.495,00	0,00	8.495,00	0,00	8.495,00	0,00
			Aumento contrattuale 2023-2025- contratto segretari		1.401,73		1.401,73		1.401,73
			Personale in convenzione - Trasferimenti correnti a comuni	45.225,06	3.044,91	36.225,06	3.044,91	36.225,06	3.044,91
				42.180,15		33.180,15		33.180,15	

Spesa complessiva personale	309.659,32	299.785,41	299.785,41
Totale voci escluse	37.581,89	38.297,73	38.297,73
Spesa complessiva personale	272.077,43	261.487,68	261.487,68
SEGRETERIA (C1) assunto a tempo pieno in attuazione decreto attuativo art.33 comma 2 D.34/2019 (-)	-32.108,30	-32.108,30	-32.108,30
VIGILE (C1) assunto a tempo pieno in attuazione decreto attuativo art.33 comma 2 D.34/2019 (-)	-33.577,94	-33.577,94	-33.577,94
Spesa complessiva personale soggetta al limite di cui all'art. 1, commi 557 e seguenti, della L. n. 296/2006 e s.m.i.	206.391,19	195.801,44	195.801,44
TOTALE COSTO DEL PERSONALE MEDIA TRIENNIO 2011-2012-2013	223.354,54	223.354,54	223.354,54
Differenza	16.963,35	27.553,10	27.553,10
di cui - P.T. 22% - 8 ore - spesa espandibile	9.259,58	9.282,25	9.282,25

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE SEMPLIFICATA
LAVORO FLESSIBILE
ART.9 COMMA 28 D.78/2010 (L.122/2010)

ANNO 2009		
TEMPO DETERMINATO		32.196,35
UFFICIO SEGRETERIA (SIG.B.G.)		
PERSONALE IN CONVENZIONE		3.271,96
Convenzione vigili comune di Inverigo		
Vigili incaricati comune di Magreglio		
Vigili incaricati comune di Oliveto Lario		
CO.CO.CO		4.227,82
Trasporto scolastico		
Vigili incaricati		
		39.696,13
	Limite 50%	19.848,06

ANNO 2023		
TEMPO DETERMINATO		0,00
C.557 L.311/2004 collaborazione UFFICIO SEGRETERIA		0,00
C.557 L.311/2004 collaborazione UFFICIO POLIZIA LOCALE		0,00
TEMPO DETERMINATO - ASSUZIONE VIGILE TP - 6 MESI		0,00
PERSONALE IN CONVENZIONE C.557 L.311/2004		10.000,00
Incarico di Collab.ufficio TRIBUTI		9.000,00
Incarico di Collab.ufficio SEGRETERIA		0,00
Incarico di Collab.ufficio TECNICO		0,00
Incarico di Collab. POLIZIA LOCALE		0,00
Incarico di Collab. Ufficio ANAGRAFE		1.000,00
PERSONALE IN CONVENZIONE ART.30 DLGS.267/200		0,00
GESTIONE ASSOCIATA SERVIZIO MESSO COMUNALE		
GESTIONE ASSOCIATA POLIZIA MUNICIPALE		
GESTIONE ASSOCIATA SERVIZI SOCIALI		
LAVORO INTERINALE		
LAVORO ACCESSORIO (Voucher)		0,00
Ufficio RAGIONERIA		
Operaio		
Protocollo		
CO.CO.CO		
		10.000,00
	PARI AL	25,19%

Legge di Bilancio 2021 - L. 168/2020 c.993 - Maggiore spese personale a tempo determinato POLIZIA LOCALE esclusa dal limite DL.78/2010

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI (ART. 33, COMMA 4, D.L. 34/2019 - D.P.C.M. 17/03/2020)

(valori -CONSUNTIVO 2021)

1) Individuazione dei valori soglia - art. 4, comma 1 e art. 6; tabelle 1 e 3

COMUNE DI	ALSERIO
POPOLAZIONE	1265
FASCIA	B
VALORE SOGLIA PIU' BASSO	28,60%
VALORE SOGLIA PIU' ALTO	32,60%

Fascia	Popolazione	Tabella 1 (Valore soglia più basso)	Tabella 3 (Valore soglia più alto)
a	0-999	29,50%	33,50%
b	1000-1999	28,60%	32,60%
c	2000-2999	27,60%	31,60%
d	3000-4999	27,20%	31,20%
e	5000-9999	26,90%	30,90%
f	10000-59999	27,00%	31,00%
g	60000-249999	27,60%	31,60%
h	250000-14999999	28,80%	32,80%
i	1500000>	25,30%	29,30%

2) Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti - art. 2

	IMPORTI	DEFINIZIONI
SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2021	215.335,18	definizione art. 2, comma 1, lett. a)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2019	1.030.496,02	definizione art. 2, comma 1, lett. b)
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2020	1.038.687,58	
ENTRATE RENDICONTO ANNO 2021	999.714,65	
FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2021	27.400,05	
RAPPORTO SPESA PERSONALE / ENTRATE CORRENTI	21,63%	

3) Raffronto % Ente con valori soglia tabelle 1 e 3

Caso A: Comune con % al di sotto del valore soglia più basso

	IMPORTI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
SPESA DI PERSONALE ANNO 2021	215.335,18	Art. 4, comma 2
SPESA MASSIMA DI PERSONALE	284.731,89	
INCREMENTO MASSIMO	69.396,71	

Incremento annuo della spesa di personale fino al 2024:

Fascia	Popolazione	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
a	0-999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
b	1000-1999	23,00%	29,00%	33,00%	34,00%	35,00%
c	2000-2999	20,00%	25,00%	28,00%	29,00%	30,00%
d	3000-4999	19,00%	24,00%	26,00%	27,00%	29,00%
e	5000-9999	17,00%	21,00%	24,00%	25,00%	26,00%
f	10000-59999	9,00%	16,00%	19,00%	21,00%	22,00%
g	60000-249999	7,00%	12,00%	14,00%	15,00%	16,00%
h	250000-14999999	3,00%	6,00%	8,00%	9,00%	10,00%
i	1500000>	1,50%	3,00%	4,00%	4,50%	5,00%

CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALE	VALORI	RIFERIMENTO D.P.C.M.
SPESA DI PERSONALE ANNO 2018	214.881,97	Art. 5, comma 1
% DI INCREMENTO ANNO 2023	34,00%	
INCREMENTO ANNUO	73.059,87	
RESTI ASSUNZIONALI ANNI 2015-2019		Art. 5, comma 2
CAPACITA' ASSUNZIONALE ANNO 2023	73.059,87	

Controllo limite (*):

PROIEZIONE SPESA DI PERSONALE ANNO 2023	278.004,83	DEVE ESSERE < O = A 0
SPESA MASSIMA DI PERSONALE	284.731,89	
DIFFERENZA	- 6.727,06	

(*) La spesa di personale dell'anno, comprensiva della capacità assunzionale consentita, non può superare la spesa massima art. 4, comma 1