



**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE  
SEMPLIFICATO 2023-2025**

**COMUNE DI CASIRATE D'ADDA**

# SOMMARIO

|   |           |
|---|-----------|
| <b>PARTE PRIMA</b> .....  | <b>3</b>  |
| <b>ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE</b> .....  | <b>3</b>  |
| 1 – Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio .....  | 4         |
| ed alla situazione socio economica dell'Ente .....  | 4         |
| Risultanze della popolazione .....  | 4         |
| Risultanze del Territorio .....   | 5         |
| Risultanze della situazione socio economica dell'Ente .....   | 5         |
| 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali .....  | 7         |
| Servizi gestiti in forma diretta.....   | 7         |
| Servizi gestiti in forma associata.....   | 7         |
| Servizi affidati ad altri soggetti .....  | 7         |
| L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:.....   | 7         |
| 3 – Sostenibilità economico finanziaria .....   | 8         |
| 4 – Gestione delle risorse umane .....  | 9         |
| 5 – Vincoli di finanza pubblica .....   | 10        |
| <br>  |           |
| <b>PARTE SECONDA</b> .....  | <b>11</b> |
| <b>INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO</b> .....   | <b>11</b> |
| A) ENTRATE .....  | 12        |
| Tributi e tariffe dei servizi pubblici .....  | 12        |
| Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale .....   | 12        |
| Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità.....   | 12        |
| B) SPESE.....   | 13        |
| Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali .....  | 13        |
| Programmazione triennale del fabbisogno di personale.....   | 13        |
| Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi .....  | 13        |
| Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche .....   | 13        |
| Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi .....   | 13        |
| C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI EQUILIBRI<br>IN TERMINI DI CASSA .....   | 14        |
| D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE .....   | 15        |
| E) GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE URBANISTICA E DEL<br>TERRITORIO E PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI PATRIMONIALI ..... | 26        |
| F) OBIETTIVI DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P.).....  | 27        |
| G) PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594 Legge<br>244/2007) .....  | 28        |

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

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

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

### Risultanze della popolazione

|   |    |      |
|---|----|------|
| Popolazione legale al censimento del 2019                             | n. | 4011 |
| Popolazione residente al 31/12/2021                                   |    | 4132 |
| di cui:   |    |      |
| maschi  |    | 2066 |
| femmine   |    | 2066 |
| di cui  |    |      |
| In età prescolare (0/5 anni)  |    | 212  |
| In età scuola obbligo (7/16 anni)                                     |    | 436  |
| In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni)                           |    | 546  |
| In età adulta (30/65 anni)  |    | 2122 |
| Oltre 65 anni   |    | 816  |
| Nati nell'anno  |    | 31   |
| Deceduti nell'anno  |    | 31   |
| Saldo naturale: +/- ...   |    | 0    |
| Immigrati nell'anno n. ...  |    | 143  |
| Emigrati nell'anno n. ...   |    | 142  |
| Saldo migratorio: +/- ...   |    | +1   |
| Saldo complessivo naturale + migratorio): +/- ...                     |    | -+1  |
| Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente |    | 4306 |

## Risultanze del Territorio

|  |                           |                                     |     |                                     |       |
|--|---------------------------|-------------------------------------|-----|-------------------------------------|-------|
| Superficie in Km <sup>2</sup>                |                           |                                     |     |                                     | 10,89 |
| RISORSE IDRICHE                              |                           |                                     |     |                                     |       |
|  | * Fiumi e torrenti        |                                     |     |                                     | 0     |
|  | * Laghi                   |                                     |     |                                     | 0     |
| STRADE                                       |                           |                                     |     |                                     |       |
|  | * autostrade              |                                     | Km. |                                     | 1,90  |
|  | * strade extraurbane      |                                     | Km. |                                     | 7,60  |
|  | * strade urbane           |                                     | Km. |                                     | 0,00  |
|  | * strade locali           |                                     | Km. |                                     | 17,00 |
|  | * itinerari ciclopedonali |                                     | Km. |                                     | 3,28  |
| PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI        |                           |                                     |     |                                     |       |
| * Piano regolatore – PRGC – adottato         | Si                        | <input checked="" type="checkbox"/> | No  | <input type="checkbox"/>            |       |
| * Piano regolatore – PRGC - approvato        | Si                        | <input checked="" type="checkbox"/> | No  | <input type="checkbox"/>            |       |
| * Piano edilizia economica popolare – PEEP   | Si                        | <input type="checkbox"/>            | No  | <input checked="" type="checkbox"/> |       |
| * Piano Insediamenti Produttivi - PIP        | Si                        | <input type="checkbox"/>            | No  | <input checked="" type="checkbox"/> |       |
| Altri strumenti urbanistici (da specificare) |                           |                                     |     |                                     |       |

## Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

|  |              |          |     |
|--|--------------|----------|-----|
| Asili nido   | n. 0         | posti n. | 0   |
| Scuole dell'infanzia   | n. 1         | posti n. | 126 |
| Scuole primarie  | n. 1         | posti n. | 250 |
| Scuole secondarie  | n. 1         | posti n. | 225 |
| Strutture residenziali per anziani   | n. 0         | posti n. | 0   |
| Farmacia comunali  | n. 0         |          |     |
| Depuratori acque reflue  | n. 0         |          |     |
| Rete acquedotto  | Km. 13,20    |          |     |
| Aree verdi, parchi e giardini  | Kmq. 0,07217 |          |     |
| Punti luce Pubblica Illuminazione  | n. 548       |          |     |
| Rete gas   | Km. 18,50    |          |     |
| Discariche rifiuti   | n. 0         |          |     |
| Mezzi operativi per gestione territorio  | n. 1         |          |     |
| Veicoli a disposizione   | n. 2         |          |     |
| Altre strutture, l'Ente è dotato:  |              |          |     |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- di un Centro Anziani, con un locale adibito appositamente all'aggregazione della fascia più anziana della popolazione,</li> <li>- di un Centro Civico con una palestra utilizzata per l'organizzazione di corsi di varia natura e per altre manifestazioni in occasioni di eventi particolari,</li> <li>- di un Centro Sportivo.</li> </ul> |              |          |     |

|  |      |  |
|--|------|--|
| Accordi di programma   | n. 1 |  |
| Per attuazione Piano di Zona Sistema Integrato Servizi Sociali   |      |  |
| Convenzioni  | n. 2 |  |
| Convenzione per la gestione del Servizio di Segreteria Comunale (attualmente la sede risulta vacante ed è gestita attraverso reggenza) |      |  |
| Convenzione per il Servizio associato di Polizia Locale (in scadenza il 31.12.2026)  |      |  |

## 2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

### Servizi gestiti in forma diretta

|  |
|--|
| Servizio di gestione mensa scolastica    |
| Servizio di illuminazione votiva         |
| Servizio di distribuzione del gas metano |

### Servizi gestiti in forma associata

|                            |                                       |
|----------------------------|---------------------------------------|
| Servizio di Polizia Locale | Comune capo convenzione ARZAGO D'ADDA |
|----------------------------|---------------------------------------|

### Servizi affidati a organismi partecipati

|  |                       |
|--|-----------------------|
| Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti | G.ECO s.r.l.          |
| Servizio di vendita gas metano             | CASIRATE GAS 2 s.r.l. |
| Servizio idrico                            | COGEIDE s.p.a.        |

### Servizi affidati ad altri soggetti

|  |             |
|--|-------------|
| Servizio di accertamento e riscossione CUP | ABACO s.p.a |
|--|-------------|

### L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

#### Società controllate

|                       |      |
|-----------------------|------|
| CASIRATE GAS s.r.l.   | 100% |
| CASIRATE GAS 2 s.r.l. | 100% |

#### Società partecipate - *Partecipazione diretta*

|  |          |
|--|----------|
| ECO ENERGIA BASSA BERGAMASCA s.r.l.              | 10%      |
| PARCO ADDA NORD                                  | 1,41%    |
| COGEIDE s.p.a.                                   | 2,06638% |
| RISORSA SOCIALE GERA D'ADDA – Azienda Consortile | 3,52%    |
| SABB – Servizi Ambientale Bassa Bergamasca       | 1,72%    |
| UNIACQUE s.p.a.                                  | 0,33%    |

#### Società partecipate - *Partecipazione indiretta*

|                             |           |
|-----------------------------|-----------|
| ECO INERTI TREVIGLIO s.r.l. | 0,8428%   |
| ECO LEGNO BERGAMASCA s.r.l. | 1,72%     |
| G.ECO s.r.l.                | 0,431548% |
| INGEGNERIE TOSCANE s.r.l.   | 0,0033%   |
| TEAM s.p.a.                 | 0,8428%   |

### 3 – Sostenibilità economico finanziaria

#### Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2021 €. 3.866.327,64

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

|                           |   |              |
|---------------------------|---|--------------|
| Fondo cassa al 31/12/2021 | € | 3.866.327,64 |
| Fondo cassa al 31/12/2020 | € | 4.404.457,05 |
| Fondo cassa al 31/12/2019 | € | 4.170.352,53 |

| Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente |                       |    |                                |
|---|-----------------------|----|--------------------------------|
| <i>Anno di riferimento</i>                              | <i>gg di utilizzo</i> |    | <i>Costo interessi passivi</i> |
| 2021  |                       | n. | €.                             |
| 2020  |                       | n. | €.                             |
| 2019  |                       | n. | €.                             |

#### Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

| Anno di riferimento | Interessi passivi<br>impegnati(a) | Entrate accertate tit.1-2-3<br>(b) | Incidenza<br>(a/b)% |
|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|---------------------|
| 2021                | 3.049,63                          | 2.147.941,14                       | 0,14                |
| 2020                | 5.364,94                          | 2.444.368,60                       | 0,22                |
| 2019                | 19.123,74                         | 2.052.467,46                       | 0,93                |

#### Debiti fuori bilancio riconosciuti

| <i>Anno di riferimento<br/>(a)</i> | <i>Importo debiti fuori bilancio<br/>riconosciuti<br/>(b)</i> |
|------------------------------------|---|
| 2021                               |   |
| 2020                               |   |
| 2019                               |   |

## 4 – Gestione delle risorse umane

### Personale

Personale in servizio al 31/12/2021

| <b>Categoria</b> | <b>Numero</b> | <b>Tempo indeterminato</b> | <b>Altre tipologie</b> |
|------------------|---------------|----------------------------|------------------------|
| Cat. D3          | 0             | 0                          | 0                      |
| Cat. D1          | 4             | 3                          | 1                      |
| Cat. C           | 6             | 6                          | 0                      |
| Cat. B3          | 0             | 0                          | 0                      |
| Cat. B1          | 1             | 1                          | 0                      |
| Cat.A            | 0             | 0                          | 0                      |
|                  |               |                            |                        |
| <b>TOTALE</b>    | <b>11</b>     | <b>10</b>                  | <b>1</b>               |

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2021

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

| <b>Anno di riferimento</b> | <b>Dipendenti</b> | <b>Spesa di personale</b> | <b>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</b> |
|----------------------------|-------------------|---------------------------|---|
| 2021                       | 0                 | 542.787,00                | 27,34   |
| 2020                       | 0                 | 529.443,15                | 24,88   |
| 2019                       | 0                 | 552.950,56                | 26,69   |
| 2018                       | 0                 | 573.561,27                | 28,25   |
| 2017                       | 0                 | 571.796,44                | 30,32   |

## **5 – Vincoli di finanza pubblica**

### **Rispetto dei vincoli di finanza pubblica**

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

L'Ente negli esercizi precedenti non ha acquisito spazi nell'ambito del patto nazionale che abbiano effetti sull'andamento degli esercizi ricompresi nel presente D.U.P.S..

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

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

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

## A) ENTRATE

### Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le politiche tributarie e tariffarie sono improntate verso una revisione estesa dei meccanismi di applicazione delle aliquote e tariffe.

Mediante l'introduzione degli scaglioni, ove possibile, si procederà alla riduzione della pressione tributaria per le categorie con fasce di reddito minore.

Il costante monitoraggio consentirà di verificare e ponderarne al meglio l'applicazione.

### Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Le risorse necessarie al finanziamento degli investimenti sono garantite dalle seguenti entrate:

| <b>ANNO 2023</b>   |  |
|--------------------|--|
| <b>€ 6.440,00</b>  | DERIVANTI DA ONERI DI URBANIZZAZIONE               |
| <b>€ 50.000,00</b> | FONDI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO DI FONDI STATALI |
| <b>ANNO 2024</b>   |  |
| <b>€ 6.440,00</b>  | DERIVANTI DA ONERI DI URBANIZZAZIONE               |
| <b>€ 50.000,00</b> | FONDI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO DI FONDI STATALI |
| <b>ANNO 2025</b>   |  |
| <b>€ 6.440,00</b>  | DERIVANTI DA ONERI DI URBANIZZAZIONE               |

### Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio l'Ente non intende ricorrere all'indebitamento per finanziare la propria azione amministrativa.

| Accensione Prestiti  | Rendiconto<br>2020 | Rendiconto<br>2021 | Stanziamiento<br>2022 | Stanziamiento<br>2023 | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento                                 | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>  | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |

## **B) SPESE**

### **Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali**

Relativamente alla gestione corrente l'Ente ha definito la stessa in funzione del quadro generale della finanza pubblica che negli ultimi anni ha assunto un carattere di grande instabilità per le continue modifiche alle fonti di finanziamento del Bilancio, decise dal legislatore nazionale. L'elaborazione del Bilancio di Previsione dovrà tenere conto della limitatezza e dell'incertezza nello stanziamento delle risorse disponibili e di conseguenza la spesa corrente è stata rivisitata cercando di razionalizzare la gestione dei servizi erogati.

### **Programmazione triennale del fabbisogno di personale**

Il Piano triennale del fabbisogno di personale per il triennio 2023/2025 sarà approvato con separato atto.

### **Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi**

In merito alla programmazione biennale di acquisti di beni e servizi non si prevede che gli appalti che verranno posti in essere superino la soglia di € 40.000,00.

### **Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche**

La programmazione degli investimenti sarà indirizzata alla valorizzazione, mantenimento ed efficientamento delle opere già esistenti. Si procederà inoltre alla realizzazione di quanto già approvato e che risulta ancora pending (pista ciclopedonale per la zona industriale e verso Cascine San Pietro) e, verranno programmati interventi di minore entità economica.

### **Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi**

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i seguenti progetti di investimento:

#### **REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE PER LA ZONA INDUSTRIALE E VERSO CASCINE SAN PIETRO**

Opera finanziata con FPV.

Le risorse necessarie alla sua realizzazione sono in parte proprie ed in parte derivante da un trasferimento di BRE.BE.MI. Spa per il tramite di Parco Adda nord.

Le risorse già stanziare nel bilancio 2021 (confluite in FPV) sono state integrate nel corso del 2022 dal trasferimento da Terna per la compensazione derivante dalla realizzazione dell'Elettrodotta Chiari – Cassano.

Le maggiori risorse stanziare sono destinate all'adeguamento del listino prezzi e dall'implementazione del progetto iniziale con l'illuminazione del tracciato.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio l'Ente monitora costantemente il loro mantenimento e le scelte sono ponderate in funzione del raggiungimento dell'obiettivo del pareggio sia in termini di competenza che di cassa.

Relativamente alla gestione finanziaria dei flussi di cassa la gestione viene costantemente monitorata nonostante la relativa sicurezza garantita dalla cospicua consistenza del fondo cassa stesso.

In merito al raggiungimento ed al rispetto dei vincoli di finanza pubblica è opportuno sottolineare che la Legge n. 145/2018 (Legge di Bilancio 2019) al comma 821 dell'art. 1 ha introdotto un nuovo vincolo di finanza pubblica che sostituisce il "pareggio di bilancio" in vigore fino all'anno 2018.

Tale norma stabilisce che dall'esercizio 2019 gli enti locali sono considerati in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Tale informazione è desunta dal prospetto di verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione.

Nella pratica è richiesto agli enti locali di garantire il solo equilibrio che già deve essere assicurato, ovvero l'equilibrio di parte corrente e l'equilibrio di parte capitale.

## D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

|                 |           |   |
|-----------------|-----------|---|
| <b>MISSIONE</b> | <b>01</b> | <b><i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i></b> |
|-----------------|-----------|---|

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario in riferimento alla parte corrente:

| Programmi   | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023       | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Organi istituzionali                               | 64.940,00             | 85.913,82           | 70.840,00             | 70.840,00             |
| 02 Segreteria generale                                | 248.795,00            | 346.629,12          | 248.795,00            | 248.795,00            |
| 03 Gestione economico finanziaria e programmazione    | 47.300,00             | 76.399,38           | 47.300,00             | 47.300,00             |
| 04 Gestione delle entrate tributarie                  | 44.250,00             | 111.096,99          | 44.250,00             | 44.250,00             |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali         | 47.300,00             | 249.867,12          | 47.300,00             | 47.300,00             |
| 06 Ufficio tecnico                                    | 158.800,00            | 243.046,78          | 158.800,00            | 158.800,00            |
| 07 Elezioni – anagrafe e stato civile                 | 125.100,00            | 188.000,77          | 125.100,00            | 125.100,00            |
| 08 Statistica e sistemi informativi                   | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| 10 Risorse umane                                      | 0,00                  | 0,00                | 0,00                  | 0,00                  |
| 11 Altri servizi generali                             | 80.391,00             | 119.081,18          | 80.391,00             | 80.391,00             |
| <b>Totale</b>   | <b>816.876,00</b>     | <b>1.420.035,16</b> | <b>822.776,00</b>     | <b>822.776,00</b>     |

La presenza di un servizio di segreteria a supporto degli organi istituzionali garantisce un rapporto trasparente nel rispetto di tutti gli organi con cui l'Ente collabora.

L'obiettivo è di offrire risposte, informazioni, preparazione di documentazione per le diverse necessità nel minor tempo possibile con l'aiuto di strumenti informatici, evitando quando possibile l'utilizzo della trasmissione cartacea, privilegiando la posta elettronica e la PEC, con abbattimento dei costi.

### ***Segreteria Generale:***

Il programma dell'Ufficio Segreteria si basa sulla produzione, trasmissione ed archiviazione di documenti vari (delibere, determine, ecc). Nel programma rientrano inoltre l'attività di protocollo e dell'albo pretorio on line.

Per favorire l'informazione ai cittadini si utilizzeranno l'Albo pretorio on line, il sito istituzionale e si incentiverà l'utilizzo della posta elettronica e della PEC.

### ***Gestione economico finanziaria e programmazione:***

Il servizio economico finanziario ha il compito di garantire la tenuta della contabilità comunale e delle relative scritture contabili, finanziarie economiche e patrimoniali. Esso provvede alla

redazione del Bilancio di Previsione, delle relative variazioni e del Rendiconto della Gestione. Garantisce le verifiche sugli equilibri di bilancio e sulle verifiche sul rispetto dei vincoli di finanza pubblica. Cura i rapporti con il Tesoriere, con il Revisore Unico dei Conti e con tutti gli organi di controllo a cui devono essere trasmesse le informazioni relative alla gestione contabile.

Le attività principali della ragioneria riguardano:

- la programmazione economico-finanziaria (bilancio annuali e pluriennali, piani risorse e obiettivi);
- i processi di formazione e gestione del bilancio tramite le variazioni del medesimo e l'utilizzo del fondo di riserva;
- la contabilità finanziaria nelle fasi degli accertamenti, impegni, riscossioni, liquidazioni e pagamenti, la contabilità fiscale e l'IRAP;
- il controllo interno della gestione contabile e degli investimenti;
- i rapporti con il Tesoriere comunale, la Banca d'Italia, la Tesoreria provinciale dello Stato, il Ministero dell'Interno, il Ministero dell'Economia e la Corte dei Conti nazionale e regionale;
- i rapporti con le aziende partecipate sotto il profilo economico-finanziario;
- i rapporti con il Revisore Unico dei Conti;
- l'approvvigionamento ed il controllo delle risorse finanziarie (anticipazioni, mutui e altre forme di prestito);
- la gestione del Servizio Economato.

Obiettivo del Servizio finanziario è di garantire l'efficiente gestione delle procedure di approvvigionamento di beni e servizi per il funzionamento dell'Ente attraverso il servizio economato. Garantire la regolarità amministrativa e contabile e la tempestività delle procedure di entrata e di spesa con salvaguardia degli equilibri del bilancio finanziario nel rispetto della regolarità contabile dell'azione amministrativa. Gestire il processo di pianificazione e di rendicontazione economico – finanziario, attraverso le stime e le valutazioni finanziarie sui dati di entrata e di spesa e mediante la definizione dei documenti di legge.

#### ***Gestione delle entrate tributarie:***

I tributi locali, coinvolti negli ultimi anni da un forte e non sempre coerente processo di innovazione, sono la principale fonte di finanziamento del bilancio del Comune. Pertanto le scelte effettuate rispettano quello che deve essere l'attività primaria dell'ente pubblico, consistente in un accurato controllo delle proprie entrate.

Come obiettivo si pone l'attività di riscossione delle entrate per assicurare la continuità dei servizi, la flessibilità delle competenze e una maggiore assistenza ai cittadini.

Supportare l'amministrazione comunale nelle specifiche decisioni in tema di imposizione tributaria locale.

#### ***Gestione beni demaniali e patrimoniali:***

Attività di gestione ordinaria dei fabbricati comunali. L'obiettivo è la gestione del patrimonio comunale con riferimento all'acquisizione di nuovi beni e all'alienazione di quelli ritenuti negli atti di programmazione come non più necessari.

#### ***Ufficio Tecnico:***

Il programma ha per oggetto la manutenzione ordinaria e straordinaria, nonché la gestione complessiva del patrimonio comunale (beni mobili e immobili), l'acquisizione dei beni e dei servizi necessari al funzionamento dei servizi comunali gestiti dall'area tecnica (manutenzioni, patrimonio, opere pubbliche) e la realizzazione delle opere pubbliche previste nel piano triennale di programmazione.

**Elezioni Anagrafe e Stato Civile:**

Il programma ha per oggetto la gestione delle pratiche inerenti la tenuta e l'aggiornamento dei registri di anagrafe, stato civile e elettorali.

L'obiettivo è la gestione delle pratiche e degli sportelli dei servizi anagrafe, stato civile, leva, elettorale, statistica, nel rispetto dei principi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa. Gestione delle elezioni politiche, amministrative e dei referendum consultivi.

Per tutti i servizi deve valere il principio di garantire ai cittadini massima trasparenza con l'intento di contenere i tempi per il rilascio dei documenti richiesti. L'utilizzo della posta elettronica e della PEC, quando possibile, dovrà essere garantita.

**Altri Servizi Generali:**

Nel presente programma sono riportate quelle spese che per natura ed esigenze di semplificazione non sono ripartibili tra i restanti programmi della missione 1.

|                 |           |                                    |
|-----------------|-----------|------------------------------------|
| <b>MISSIONE</b> | <b>03</b> | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b> |
|-----------------|-----------|------------------------------------|

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario in riferimento alla parte corrente:

| Programmi                                | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023     | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Polizia locale e amministrativa       | 103.750,00            | 207.430,24        | 103.750,00            | 103.750,00            |
| 02 Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>                            | <b>103.750,00</b>     | <b>207.430,24</b> | <b>103.750,00</b>     | <b>103.750,00</b>     |

L'ordinamento dello stato attribuisce agli enti locali, proprio in virtù del grado di autonomia riconosciuta, l'esercizio della funzione amministrativa di polizia locale.

L'obiettivo preposto è quello di garantire il controllo del territorio dando priorità a tutti gli interventi in materia di sicurezza stradale.

Gestire le procedure sanzionatorie e la riscossione dei relativi proventi.

|                 |           |   |
|-----------------|-----------|---|
| <b>MISSIONE</b> | <b>04</b> | <b>Istruzione e diritto allo studio</b> |
|-----------------|-----------|---|

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario in riferimento alla parte corrente:

| Programmi                                       | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023     | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Istruzione prescolastica                     | 26.072,00             | 39.396,53         | 26.072,00             | 26.072,00             |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 76.000,00             | 158.257,53        | 76.000,00             | 76.000,00             |
| 04 Istruzione universitaria                     | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 05 Istruzione tecnica superiore                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione             | 146.170,00            | 245.860,96        | 146.170,00            | 146.170,00            |
| 07 Diritto allo studio                          | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>                                   | <b>248.242,00</b>     | <b>443.515,02</b> | <b>248.242,00</b>     | <b>248.242,00</b>     |

L'obiettivo previsto è il sostegno alla frequenza generalizzata dei bambini residenti alla scuola dell'infanzia, primaria e secondaria di primo grado, nonché la gestione e manutenzione degli edifici scolastici presenti sul territorio.

***Istruzione prescolastica:***

Il programma include le spese e le attività relative alla scuola dell'infanzia. L'Amministrazione Comunale è competente allo svolgimento delle attività relative didattiche per gli utenti in età prescolastica.

***Altri ordini di istruzione non universitaria:***

Nella scuola primaria e nella secondaria di primo grado, il Comune non si limita a esercitare le attribuzioni conferitegli per legge, ma sostiene la frequenza degli studenti residenti con ulteriori interventi in collaborazione con l'Istituto Comprensivo Statale del territorio. Ciò attraverso iniziative varie ed erogazione di contributi per il diritto allo studio.

***Servizi ausiliari all'istruzione:***

Nel programma sono incluse tutte quelle attività collaterali all'istruzione quali il servizio mensa e l'assistenza scolastica in generale. Tali attività sono svolte in parte direttamente ed in parte avvalendosi di contratti con ditte esterne.

|                 |           |   |
|-----------------|-----------|---|
| <b>MISSIONE</b> | <b>05</b> | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali <sup>1</sup></b> |
|-----------------|-----------|---|

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario in riferimento alla parte corrente:

| Programmi  | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023     | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico                  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 71.550,00             | 105.405,59        | 71.550,00             | 71.550,00             |
| <b>Totale</b>  | <b>71.550,00</b>      | <b>105.405,59</b> | <b>71.550,00</b>      | <b>71.550,00</b>      |

Il programma comprende la realizzazione dei programmi culturali a beneficio della popolazione, la concessione di contributi, ordinari e straordinari, anche a sostegno delle associazioni del territorio.

L'obiettivo dunque è la promozione dell'attività culturale attraverso la gestione dei servizi offerti dalla biblioteca comunale e attraverso l'organizzazione di spettacoli ed eventi culturali.

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario in riferimento alla parte corrente:

| Programmi               | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023    | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|-------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sport e tempo libero | 13.700,00             | 33.443,29        | 13.700,00             | 13.700,00             |
| 02 Giovani              | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>           | <b>13.700,00</b>      | <b>33.443,29</b> | <b>13.700,00</b>      | <b>13.700,00</b>      |

L'impegno dell'Amministrazione Comunale è quello di promuovere le attività motorie e sportive nel territorio comunale mediante interventi e programmi diretti ad una pianificazione dell'utilizzo delle strutture e degli spazi disponibili per una loro gestione in forma ottimale. Si continuerà ad organizzare manifestazioni sportive in collaborazione e sostenendo le attività svolte da gruppi ed associazioni operanti nel territorio.

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario in riferimento alla parte corrente:

| Programmi   | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023    | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00                  | 40.798,35        | 0,00                  | 0,00                  |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>   | <b>0,00</b>           | <b>40.798,35</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>           |

La spesa è legata all'incarico professionale per la redazione della variante al P.G.T..

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

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario in riferimento alla parte corrente:

| Programmi  | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023     | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Difesa del suolo  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale                             | 27.200,00             | 49.217,61         | 27.200,00             | 27.200,00             |
| 03 Rifiuti   | 337.300,00            | 536.962,14        | 337.300,00            | 337.300,00            |
| 04 Servizio Idrico integrato   | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche                             | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>  | <b>364.500,00</b>     | <b>586.179,75</b> | <b>364.500,00</b>     | <b>364.500,00</b>     |

Il programma ha per oggetto la tutela dell'ambiente e il mantenimento delle aree a verde e dell'arredo urbano.

L'educazione ambientale, intesa come educazione alla sostenibilità, costituisce, in questo quadro, anche una forma d'intervento sociale, i cui scopi fondamentali sono quelli di sviluppare la conoscenza delle conseguenze delle azioni dell'uomo. Oltre a questo è importante la cura del patrimonio con particolare riferimento a parchi e giardini, utilmente frequentati da cittadini.

Obiettivo sono le iniziative per la corretta gestione e tutela del territorio ed iniziative di sensibilizzazione dei cittadini, la gestione delle attività per lo svolgimento del servizio di gestione

del ciclo dei rifiuti nell'ottica della riduzione dei rifiuti prodotti e della valorizzazione della raccolta differenziata.

L'obiettivo dell'Amministrazione comunale è di fornire un servizio sempre più capillare e attento alla raccolta dei rifiuti in collaborazione con la cittadinanza ed una sempre maggiore sensibilizzazione alla differenziazione degli stessi.

|                 |           |  |
|-----------------|-----------|--|
| <b>MISSIONE</b> | <b>10</b> | <b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ</b> |
|-----------------|-----------|--|

| Programmi                              | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023     | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Trasporto ferroviario               | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 02 Trasporto pubblico locale           | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 03 Trasporto per vie d'acqua           | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 04 Altre modalità di trasporto         | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 125.100,00            | 902.587,66        | 125.100,00            | 125.100,00            |
| <b>Totale</b>                          | <b>125.100,00</b>     | <b>902.587,66</b> | <b>125.100,00</b>     | <b>125.100,00</b>     |

Il presente programma si caratterizza per le attività di gestione e manutenzione del patrimonio viario attraverso interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, realizzazione di opere pubbliche, oltre che per l'attività di pubblica illuminazione.

|                 |           |                        |
|-----------------|-----------|------------------------|
| <b>MISSIONE</b> | <b>11</b> | <b>Soccorso civile</b> |
|-----------------|-----------|------------------------|

| Programmi                                    | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023    | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|--|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sistema di protezione civile              | 2.050,00              | 19.474,26        | 2.050,00              | 2.050,00              |
| 02 Interventi a seguito di calamità naturali | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>                                | <b>2.050,00</b>       | <b>19.474,26</b> | <b>2.050,00</b>       | <b>2.050,00</b>       |

Rientrano in questo programma tutte le attività necessarie per far fronte a eventi straordinari che possono comportare rischi per la comunità.

|                 |           |  |
|-----------------|-----------|--|
| <b>MISSIONE</b> | <b>12</b> | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |
|-----------------|-----------|--|

| Programmi  | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023     | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | 251.725,00            | 395.377,50        | 251.725,00            | 251.725,00            |
| 02 Interventi per la disabilità  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 03 Interventi per gli anziani  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 05 Interventi per le famiglie  | 0,00                  | 1.133,88          | 0,00                  | 0,00                  |
| 06 Interventi per il diritto alla casa                                     | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 31.200,00             | 42.433,47         | 31.200,00             | 31.200,00             |
| 08 Cooperazione e associazionismo  | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | 22.500,00             | 37.423,76         | 22.500,00             | 22.500,00             |
| <b>Totale</b>  | <b>305.425,00</b>     | <b>476.368,61</b> | <b>305.425,00</b>     | <b>305.425,00</b>     |

I servizi socio educativi per la prima infanzia, costituiscono un sistema di opportunità educative per favorire, in collaborazione con le famiglie, l'armonico sviluppo psico – fisico, affettivo e sociale dei bambini in tenera età.

Si pone come obiettivo di sostenere il sistema dei servizi alla prima infanzia quale luogo di benessere dei bambini e strumento di cura, promozione, sviluppo personale e sociale.

Fornire sostegno ai genitori. Rimuovere le crescenti difficoltà di conciliazione dei tempi di vita e lavoro nelle famiglie.

All'interno dei servizi socio-assistenziali acquisiscono particolare rilevanza i servizi a favore dei disabili, delle persone socio-svantaggiate e degli anziani.

Per quanto riguarda il servizio necroscopico e cimiteriale la finalità di questo programma è la manutenzione e la pulizia del cimitero comunale e la gestione delle attività connesse ai servizi cimiteriali.

|                 |           |   |
|-----------------|-----------|---|
| <b>MISSIONE</b> | <b>14</b> | <b>Sviluppo economico e competitività</b> |
|-----------------|-----------|---|

| Programmi   | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023    | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Industria, PMI e Artigianato                           | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| 03 Ricerca e innovazione                                  | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità               | 6.440,00              | 11.692,56        | 6.440,00              | 0,00                  |
| <b>Totale</b>   | <b>6.440,00</b>       | <b>11.692,56</b> | <b>6.440,00</b>       | <b>0,00</b>           |

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

| Programmi   | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023    | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 7.100,00              | 10.760,00        | 7.100,00              | 7.100,00              |
| 02 Caccia e pesca   | 0,00                  | 0,00             | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>   | <b>7.100,00</b>       | <b>10.760,00</b> | <b>7.100,00</b>       | <b>7.100,00</b>       |

L'Amministrazione si pone come obiettivo la salvaguardia territoriale mediante la manutenzione costante dei corsi d'acqua di propria competenza e la pulizia delle sponde al fine di consentire un regolare deflusso delle acque.

|                 |           |                               |
|-----------------|-----------|-------------------------------|
| <b>MISSIONE</b> | <b>20</b> | <b>Fondi e accantonamenti</b> |
|-----------------|-----------|-------------------------------|

| Programmi                     | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023    | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|-------------------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Fondo di riserva           | 11.887,23             | 11.887,23        | 11.207,94             | 11.207,94             |
| 02 Fondo svalutazione crediti | 63.500,00             | 63.500,00        | 63.500,00             | 63.500,00             |
| 03 Altri fondi                | 2.914,77              | 2.914,77         | 3.294,06              | 3.294,06              |
| <b>Totale</b>                 | <b>78.302,00</b>      | <b>78.302,00</b> | <b>78.002,00</b>      | <b>78.002,00</b>      |

Un aspetto fondamentale per la redazione del bilancio di previsione è il calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità, che nasce da un'esigenza di trasparenza e da quella di far emergere nel bilancio tutte le poste e le transazioni contabili.

I principi contabili prevedono che siano accertate per intero anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale a fronte delle quali nella spesa viene inserito il Fondo crediti di dubbia esigibilità (Fcde). Tale fondo non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata e vincolata.

L'ammontare del fondo è determinato in considerazione:

- della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio;
- della loro natura;
- dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Il principio contabile prevede che non siano soggette a svalutazione le poste relative a:

- crediti verso altre Pa;
- entrate assistite da fideiussione;
- entrate tributarie che, in via eccezionale, possono essere ancora accertate per cassa;
- entrate riscosse per conto di un altro ente locale;
- altre entrate secondo la valutazione motivata dell'Ente.

Il calcolo del Fcde deve essere effettuato considerando la media delle riscossioni con riferimento al quinquennio precedente, tenendo in considerazione gli esercizi chiusi al momento della predisposizione del bilancio di previsione.

La percentuale determinata in base alle regole del principio contabile si applica a tutte e tre le annualità considerate dal bilancio di previsione (2023-2025). Determinate le percentuali di non riscosso sulle singole tipologie di entrata si quantifica l'importo minimo da accantonare nel Fcde.

Le percentuali applicate al bilancio sono le seguenti:

- il 1° anno (2023) una quota pari al 100%;
- il secondo (2024) una quota pari all'100%,
- e il terzo anno (2025) una quota pari al 100%.

|                 |           |                        |
|-----------------|-----------|------------------------|
| <b>MISSIONE</b> | <b>50</b> | <b>Debito pubblico</b> |
|-----------------|-----------|------------------------|

| Programmi   | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023    | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|---|-----------------------|------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 1.300,00              | 1.300,00         | 900,00                | 900,00                |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | 25.150,00             | 25.150,00        | 26.200,00             | 0,00                  |
| <b>Totale</b>   | <b>26.450,00</b>      | <b>26.450,00</b> | <b>27.100,00</b>      | <b>900,00</b>         |

|                 |           |                                |
|-----------------|-----------|--------------------------------|
| <b>MISSIONE</b> | <b>99</b> | <b>Servizi per conto terzi</b> |
|-----------------|-----------|--------------------------------|

| Programmi   | Stanziamiento<br>2023 | Cassa<br>2023     | Stanziamiento<br>2024 | Stanziamiento<br>2025 |
|---|-----------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------|
| 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro                          | 576.000,00            | 974.062,50        | 576.000,00            | 576.000,00            |
| 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,00                  | 0,00              | 0,00                  | 0,00                  |
| <b>Totale</b>   | <b>576.000,00</b>     | <b>974.062,50</b> | <b>576.000,00</b>     | <b>576.000,00</b>     |

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

- il Decreto Legge n. 112 del 25/06/08, convertito con legge n° 133 del 06/08/2008, che al comma 1 dell'art. 58 prevede la procedura per il riordino, la gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare di regioni, province, comuni ed altri enti locali, per cui ciascun ente con delibera dell'organo di governo individua, redigendo apposito elenco, sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi ed uffici, i singoli beni immobiliari ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione, redigendo il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione;
- il successivo comma 2, che prevede che "l'inserimento degli immobili nel piano ne determina la conseguente classificazione come patrimonio disponibile e ne dispone espressamente la destinazione urbanistica; la deliberazione del consiglio comunale di approvazione del piano delle alienazioni e/o valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico generale. Tale variante, in quanto relativa a singoli immobili, non necessita di verifiche di conformità agli eventuali atti di pianificazione sovra ordinata di competenza delle province e delle regioni. La verifica di conformità è comunque richiesta e deve essere effettuata entro il termine perentorio di 30 giorni dalla data di ricevimento della richiesta, nei casi di variante relativa a terreni classificati come agricoli dallo strumento urbanistico generale vigente, ovvero nei casi che comportano variazioni volumetriche superiori al 10% dei volumi previsti dal medesimo strumento urbanistico vigente";

Al fine di operare il riordino, la gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare" in modo da addivenire ad una migliore economicità nell'impiego dei cespiti immobiliari di proprietà comunale, l'ufficio tecnico comunale ha proceduto:

- alla formazione degli elenchi degli immobili da valorizzare e/o dismettere che sono stati redatti sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e dell'inventario generale del patrimonio comunale;
- sul piano operativo è stata effettuata una rilevazione che ha tenuto conto delle sue differenti componenti, tenuto conto che il patrimonio comunale comprende:
  - a – beni destinati ad usi istituzionali;
  - b – beni destinati ad usi non istituzionali;
  - c – beni destinati ad uso abitativo, distinguibili a loro volta con riferimento a destinazioni di uso comune o di edilizia residenziale pubblica;
  - d – beni particolari deputati ad altri usi istituzionali ( ad esempio impianti sportivi );
- per ogni gruppo o classe di immobili non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali sono stati individuati gli immobili suscettibili di valorizzazione e quelli suscettibili di dismissione, senza procedere alla loro stima, in quanto non necessaria;
- gli elenchi sono inseriti nel Piano delle valorizzazioni e delle alienazioni degli immobili comunali che sono allegati al Bilancio di Previsione ai sensi dell'art. 58 del D.L. 25/06/2008 n° 112 convertito, con modificazioni nella Legge 06/08/2008 n° 133;

L'elenco degli immobili, terreni e fabbricati, inseriti nell'inventario patrimoniale suscettibili di valorizzazione e/o alienazione, non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali, che una

volta pubblicato ha effetto dichiarativo della proprietà, e produce gli effetti previsti dall'art. 2644 del Codice Civile, e sostitutivi dell'iscrizione del bene in catasto, è il seguente:

|  |   |
|--|---|
| 1- Terreni LEGATO MENCLOZZI                            | Progetto "Foresta di Pianura"                     |
| 2- Terreni per R.S.A.                                  | Costruzione della "Residenza Sanitaria Assistita" |
| 3- Cascina RONCHI                                      | Da valorizzare                                    |
| 4- Corte ex DECE'                                      | Da valorizzare                                    |
| 5- Aree – sedime stradale variante 472 Arzago-Casirate | Da dismettere                                     |
| 6- Appartamento via Menclozzi n. 1                     | Da dismettere                                     |

e il piano delle valorizzazioni e/o alienazioni immobiliari è il seguente:

|  |   |                |
|--|---|----------------|
| 1- Terreni LEGATO MENCLOZZI                            | Progetto "Foresta di Pianura"                     | Da valorizzare |
| 2- Alienazione quota parte terreno per R.S.A.          | Costruzione della "Residenza Sanitaria Assistita" | Da valorizzare |
| 3- Cascina RONCHI                                      | Messa in sicurezza                                | Da valorizzare |
| 4- Corte ex DECE'                                      | Ristrutturazione                                  | Da valorizzare |
| 5- Aree – sedime stradale variante 472 Arzago-Casirate |   | Da dismettere  |
| 6- Appartamento via Menclozzi n. 1                     |   | Da dismettere  |

Si dà atto che l'inserimento degli immobili nel Piano:

- né determina la classificazione come patrimonio "disponibile" e la destinazione urbanistica, anche in variante ai vigenti strumenti urbanistici, ove occorra;
- ha effetto dichiarativo della proprietà anche in assenza di precedenti trascrizioni e produce gli effetti previsti dall'art. 2644 del Codice Civile, nonché gli effetti sostitutivi dell'iscrizione del bene in Catasto, ai sensi dell'art. 58, comma 3, del D.L. n. 112/2008 convertito nella Legge n. 133/2008;

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

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 13 del 29.03.2019 l'Ente si è avvalso della facoltà prevista dal comma 3 dell'art. 233-bis del TUEL, come modificato dal comma 831 dell'art. 1 della Legge n. 145 del 30 dicembre 2018 (Legge di bilancio 2019), per gli Enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti di non predisporre il Bilancio consolidato.

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 31.05.2021 l'Ente si è avvalso della facoltà prevista dall'art. 232, comma 2, del D.Lgs. 267/2000 il quale prevede che gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non tenere la contabilità economico-patrimoniale

e se optano per la facoltà allegano al rendiconto una situazione patrimoniale al 31 dicembre dell'anno precedente redatta con modalità semplificate.

Come conseguenza di tale scelta non verrà redatto il Bilancio consolidato.

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

### **TRIENNIO 2023/2025**

#### **Premessa**

I commi dal 594 al 598 dell'art. 2 della Legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Finanziaria 2008) introducono alcune misure tendenti al contenimento e alla razionalizzazione delle spese di funzionamento delle strutture delle pubbliche amministrazioni di cui all'art. 1. comma 2 del D.Lgs. 165/2001. Tali misure si concretizzano essenzialmente nell'adozione di piani triennali finalizzati a razionalizzare l'utilizzo di una serie di beni.

L'art. 2, commi 594 e 595, individua i beni che saranno oggetto di tale razionalizzazione. In particolare:

- a) dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio, integrata della parte relativa alla mobile di cui al comma 595;
- b) autovetture di servizio;
- c) beni immobili a uso abitativo e di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

I piani devono essere prettamente operativi e dettagliare le azioni di razionalizzazione.

A fronte dell'obbligo dell'adozione del piano triennale il comma 597 dell'art. 2 prevede che a consuntivo debba essere redatta una relazione da inviare agli organi di controllo interno e alla competente sezione di controllo della Corte dei Conti.

L'art. 2, comma 568, richiede anche un obbligo di pubblicazione dei piani triennali sul sito istituzionale dell'ente.

### **PARTE A DOTAZIONI STRUTTURALI**

#### **1. Postazioni informatiche**

La più recente normativa ha imposto alle pubbliche amministrazioni un progressivo processo di automazione, rendendo necessario ed indispensabile l'acquisto di apparecchiature informatiche sia dal punto di vista hardware che software. L'attuale sistema interno di lavoro prevede una postazione informatica per ciascuno dei dipendenti interni, come da inventario comunale. Il numero di postazioni presenti risulta essere adeguato allo svolgimento delle mansioni dei vari uffici, le uniche ottimizzazioni necessarie sono quelle relative all'eventuale sostituzione delle macchine ormai divenute obsolete. A seconda delle necessità si procederà quindi alla sostituzione delle postazioni problematiche.

Ogni postazione di lavoro è dotata di un proprio apparecchio telefonico fisso connesso alla centrale telefonica per chiamate interne ed esterne.

#### **Criteri di gestione delle dotazioni informatiche**

Le singole postazioni non sono più servite da singole stampanti ma sono presenti n. 3 fotocopiatori/scanner che, installati in rete, permettono di gestire le necessità di tutti gli uffici garantendo un utilizzo più efficace delle risorse e con risparmi ottenuti sul costo per singola pagina.

I monitor in dotazione ai PC seguono anch'essi una naturale evoluzione privilegiando i modelli LCD che hanno raggiunto ormai da tempo prezzi accettabili ed una longevità ottimale.

L'acquisto di software è mirato alle esigenze dei singoli uffici. Non si rilevano situazioni di acquisti immotivati né di sottoutilizzo dei pacchetti attualmente in dotazione.

La sicurezza antivirus è affidata ad un software che opera a livello di server, permettendo così una gestione più ottimale degli interventi, qualora fossero necessari, ed un monitoraggio efficace della situazione.

Per ridurre ulteriormente i costi verrà prestata attenzione al riuso delle carta già stampata da un lato per stampe e fotocopie di prova o di uso interno. Le copie di documenti originali per uso interno sono strettamente limitate all'indispensabile.

### Dismissione di dotazioni strumentali

Nel corso dell'anno 2021 sono stati sostituiti i monitor ed i PC. A seguito di tale intervento non si prevedono dismissioni di dotazioni. La dismissione di tali apparecchiature informatiche ha determinato una riallocazione fino al termine del ciclo di vita in corso di completamento nel 2022.

## 2. Apparecchiature di fotoriproduzione

Sono presenti tre apparecchiature di fotoriproduzione. Una acquisita con contratti di noleggio, che prevede la manutenzione della macchina e la fornitura dei materiali di consumo, e due di proprietà ma con un contratto di "costo copia", che prevede la fornitura dei materiali di consumo, ad esclusione della carta. Tali apparecchiature sono dotate di funzione integrata di fotocopiatrice, stampante di rete e scanner di rete e vengono quindi utilizzate da tutte le postazioni presenti negli uffici.

## 3. Apparecchiature di telefonia mobile

Per quanto concerne la telefonia mobile, l'uso del telefono cellulare viene concesso al personale dipendente quando la natura delle prestazioni e dell'incarico rivestito richiedano pronta e costante reperibilità in luoghi diversi dalla sede di lavoro o quando sussistano particolari e indifferibili esigenze di comunicazione che non possono essere soddisfatte con gli strumenti di telefonia da postazione permanente.

Dovendosi porre la massima attenzione al contenimento della spesa, i telefoni cellulari possono essere utilizzati solo per ragioni di servizio ed in casi di effettiva necessità.

Attualmente gli apparecchi di telefonia mobile in dotazione agli uffici sono n. 2 di cui:

- n. 1 in dotazione all'operaio comunale per assicurarne la pronta reperibilità,
- n. 1 in dotazione agli agenti di Polizia Locale,

I titolari di cariche istituzionali (Sindaco ed assessori) non sono dotati di cellulare di servizio.

Per quanto concerne la verifica del corretto utilizzo delle utenze telefoniche, è possibile, nel rispetto della normativa sulla tutela e riservatezza dei dati personali, controllare attraverso i tabulati analitici inviati dal gestore di telefonia mobile eventuali scostamenti rispetto alla media dei consumi.

## PARTE B AUTOVETTURE DI SERVIZIO

Il Comune di Casirate d'Adda dispone di n. 5 automezzi:

| n. | Categoria   | Marca e Modello                      | Targa     | Servizio   |
|----|-------------|--------------------------------------|-----------|--|
| 1  | Autovettura | Fiat Tipo – 1.3 benzina/GPL          | YA 968 AM | Polizia Locale   |
| 2  | Autovettura | Fiat Panda – 1.0 Hybrid – City Cross | GC 442 RJ | Servizi Generali - Messo   |
| 3  | Autovettura | Fiat Panda – 1.0 Hybrid              | GE 606 GK | Servizi Generali – Protezione Civile   |
| 4  | Scuolabus   | Iveco Daily – Bimodale               | DL 505 SN | Servizio Scuolabus –<br><i>alimentazione ibrida</i><br>ATTUALMENTE NON IN UTILIZZO |
| 5  | Autocarro   | Great Wall Steed                     | FG 719 NF | Servizio rifiuti e strade  |

L'utilizzo degli stessi si limita a compiti istituzionali e di servizio.

Nessuno degli amministratori utilizza normalmente tali mezzi. Non vi sono autovetture di rappresentanza.

Per ciò che riguarda i collegamenti con i paesi vicini non esiste una rete di collegamento pubblico efficiente, per cui l'utilizzo delle macchine di servizio rappresenta la forma più economica ed efficiente nella gestione dei servizi.

È evidente che allo stato attuale la razionalizzazione, qualora intesa come riduzione finalizzata alla limitazione dell'utilizzo improprio ai fini del contenimento della spesa, è massima e non ulteriormente comprimibile: misure

alternative di trasporto, data la scarsità di collegamenti di linea ed in relazione ai servizi svolti non sono utilmente individuabili.

L'autocarro Great Wall Steed, l'autocarro Effendi, la Fiat panda vengono utilizzati dall'operaio per il servizio rifiuti ed il servizio di pulizia e manutenzione delle strade e dal personale dell'area tecnica per sopralluoghi e verifiche presso cantieri. Anche in questo caso appare evidente che forme di trasporto alternativo siano di difficile attuazione.

Per quanto riguarda l'acquisto del carburante il Comune di Casirate d'Adda, ai fini del raggiungimento degli obiettivi di contenimento e di razionalizzazione della spesa, acquista tramite convenzione Consip buoni carburante.

È in fase di valutazione la procedura per dismettere lo scuolabus di proprietà.

Il pensionamento del personale dipendente assunto con funzioni di autista scuolabus e il numero esiguo di richieste hanno portato l'Amministrazione a sospendere il servizio.

### **PARTE C** **BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO** **CON ESCLUSIONE DEI BENI INFRASTRUTTURALI**

Si rimanda all'inventario comunale l'elencazione dei beni immobili ad uso abitato e di servizio di proprietà del Comune o sui quali vengono vantati diritti reali.

In particolare:

a) le unità immobiliari destinate alla locazione:

- n. 20 alloggi di S.A.P.;

b) unità di servizio:

- fabbricato in viale M. D'Azeglio n. 5 destinato a sede municipale;
- fabbricato in viale Rimembranze n. 4 destinato a scuola primaria;
- fabbricato in viale Rimembranze n. 2/a destinato a scuola secondaria di primo grado;
- fabbricato in via T.V. Paladini n. 4 destinato a scuola dell'infanzia;
- fabbricato in viale Rimembranze n. 6 destinato a biblioteca comunale e segreteria del locale istituto comprensivo;
- centro di ritrovo per gli anziani e in uso gratuito in via Bergamina n. 7;
- porzione di fabbricato in via R. Paladini n. 4 destinato a sala per riunioni, sede di associazioni e uffici commerciali;
- fabbricato in via Locatelli n. 17 destinato a Centro Sportivo;
- fabbricato in via Bergamina n. 9 destinato a sala consiliare e palestra;
- appartamento in via Menclozzi n. 1;
- box in via Kennedy n. 11.

La concessione in uso a terzi di alcune unità immobiliari di servizio e sale civiche è regolata da specifico regolamento o da apposita convenzione.

I costi di gestione degli immobili elencati non risultano avere margini di diminuzione considerato che l'eventuale eliminazione nel triennio di riferimento di alcuni dei cespiti risulterebbe o impossibile o in contrasto con il puntuale svolgimento dei servizi e con il perseguimento degli obiettivi dell'Ente.

Si provvede periodicamente al controllo di congruità delle spese riferite alle utenze (riscaldamento, luce).