# Comune di Montanaro

Città Metropolitana di Torino

Allegato A)

## IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

# DOCUMENTO UNICO DI

# PROGRAMMAZIONE

# 2025 - 2027

**Approvato con delibera del C.C. n. del**

# INDICE


**1. Premessa** pag 4

1.1 Il Documento unico di Programmazione (DUP) pag. 4
1.2 Novità inerenti la programmazione economico-finanziaria ed il bilancio pag. 4
1.3 Valenza e contenuti del documento unico di programmazione pag. 5
1.3.1. Sezione Strategica pag. 5
1.3.2. Sezione Operativa pag. 5

**PARTE I – SEZIONE STRATEGICA (SES)** pag. 6

**2. Linee programmatiche di mandato** pag. 7

**3. Analisi strategica delle condizioni esterne** pag. 10

3.1 Obiettivi individuati dal governo nazionale pag. 10
3.1.1. Il documento di economia e finanza 2023 pag. 10
3.2 Obiettivi individuati dal governo regionale pag. 13
3.3 Valutazione situazione socio economica pag. 14
3.3.1 Il Territorio comunale pag. 14
3.3.2 La popolazione pag. 14
3.3.3 Economia insediata pag. 15

**4. Analisi strategica delle condizioni interne** pag. 17

4.1 Servizi pag. 17
4.1.1. Struttura dell'ente pag. 17
4.1.2. Tabella servizi personale pag. 17
4.1.3. Servizi erogati pag. 18
4.2 Società ed enti partecipati pag. 18
4.2.1. Smat – Spa Società Metropolitana Acque Torino pag. 20
4.2.2. Seta Spa – Società Ecologica Territorio Ambiente pag. 20
4.2.3. TRM Spa Trattamento rifiuti metropolitani pag. 20
4.2.4. ASM SPA in liquidazione pag. 20
4.2.5. ASMEL Consortile Soc. Cons. A.R.L pag 20

**5. Risorse e sostenibilità economica finanziaria** pag. 20

5.1 Situazione strutturale pag. 21
5.1.1. Grado di autonomia dell'Ente pag. 21
5.1.2. Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro- capite; pag. 21
5.1.3. Grado di rigidità del bilancio pag. 22
5.1.4. Grado di rigidità pro- capite pag. 23
5.1.5. Costo del personale pag. 23
5.2 Propensione agli investimenti e realizzazione opere pubbliche pag. 25
5.2.1. Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche 2023 pag. 25
5.2.2. Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi pag. 27

**6. Risorse** pag. 28

6.1 Tributi e canoni pag. 28
6.1.1. Imu pag. 28
6.1.2. Tari pag. 29
6.1.3. ex Imposta sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni ora Canone Unico pag. 30
6.1.4. ex Cosap ora Canone unico pag. 32
6.1.5. Addizionale Irpef pag. 33
6.2 Tariffe dei servizi pubblici pag. 33
6.3 La gestione del patrimonio pag. 33
6.4 Analisi necessità finanziarie e strutturali per espletamento programmi ricompresi varie missioni pag. 34
6.5 Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio pag. 34
6.6 Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale pag. 38

**7. Indebitamento** pag. 39

**8. Equilibri situazione corrente, generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa** pag.40

**PARTE II – SEZIONE OPERATIVA (SeO)** pag. 44

**1. Entrate** pag. 45

1.1. Valutazione generale mezzi finanziari a disposizione,andamento storico e presenza eventuali vincoli. pag. 45
1.2. Analisi entrate: Entrate tributarie – **Titolo I** pag. 47
1.2.1. Indirizzi generali in materia di tributi e tariffe dei servizi pag. 47
1.3. Analisi entrate: Trasferimenti correnti – **Titolo II** pag. 50
1.4. Analisi entrate: Entrate extratributrarie – **Titolo III** pag. 52
1.5. Analisi entrate: Entrate in c/capitale – **Titolo IV** pag. 53
1.6. Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie – **Titolo V** pag. 54
1.7. Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti – **Titolo VI** pag. 54
1.8. Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere - **Titolo VII** pag. 55
1.9. Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro – **Titolo IX** pag. 55

**2. Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti** pag. 56

**3. Spesa** pag. 57

3.1.Analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili pag 57
3.1.1. Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione pag. 60
3.1.2. Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza pag. 66
3.1.3. Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio pag. 68
3.1.4. Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali pag. 70
3.1.5. Missione 6 - Politiche giovanili. Sport e tempo libero pag. 72
3.1.6. Missione 7 – Turismo pag. 73
3.1.7. Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa pag. 74
3.1.8. Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente pag. 76
3.1.9. Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità pag. 79
3.1.10. Missione 11 – Soccorso civile pag. 81
3.1.11 Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia pag. 82
3.1.12 Missione 14 - Sviluppo economico e competitività pag. 86
3.1.13 Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale pag. 88
3.1.14 Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca pag. 89
3.1.15 Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche pag. 90
3.1.16 Missione 20 – Fondi e accantonamenti pag. 91
3.1.17 Missione 50 – Debito Pubblico pag. 92
3.1.18 Missione 60 – Anticipazioni finanziarie pag. 93
3.1.19 Missione 99 – Servizi per conto terzi pag. 94

**4. Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti** pag. 95

**5. Indirizzi strategici ed indicazioni riguardanti la spesa del personale** . pag. 99
5.1 L'attuale situazione normativa pag. 99
5.2 Calcolo capacità assunzionali (art.33, comma 2, D.L.34/2019 D.M: 17.03.2020) pag. 101

**6. Programma degli acquisti di beni e servizi** pag. 104

**7. Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale** pag. 108

**8. Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali** pag. 117

**9 Piano triennale contenimento delle spese** pag. 119

# 1. Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente il quadro normativo con le politiche ed i piani dell'Amministrazione comunale, 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.

## 1.1. Il Documento Unico di Programmazione (DUP)

La nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della programmazione:

a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica, senza uno schema predefinito ma con un contenuto minimo obbligatorio, con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano Generale di Sviluppo e la Relazione Previsionale e Programmatica, è il Documento Unico di Programmazione (DUP) e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di Indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di Inizio Mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di Fine Mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

## 1.2 Novità inerenti la programmazione economico- finanziaria ed il bilancio

A partire dal 2015 sono state introdotte importanti novità contabili che, dall'anno in corso hanno acquistato il loro pieno effetto sulla programmazione economico-finanziaria. Tutti gli enti hanno, infatti, dovuto abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal D.Lgs. n. 77/95 a favore dei nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 e, in ultimo il DL n.133/2016 convertito nella Legge 07/08/2016, n. 160. Anche la parte seconda del TUEL, D.Lgs. n. 267/2000, è stata adeguata alla nuova disciplina contabile.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

- **documento Unico di Programmazione** (DUP);
- **schema di bilancio** che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. 118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo.
- **nota integrativa al bilancio** finanziario di previsione.

Un'ulteriore novità del sistema contabile è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge: Infatti, il DUP deve essere presentato al Consiglio Comunale entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di

bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio Comunale nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre.

In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

## 1.3.Valenza e contenuti del documento unico di programmazione

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

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

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

### 1.3.1. Sezione Strategica

La **Sezione Strategica (SeS)** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del TUEL e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

In particolare, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

### 1.3.2. Sezione Operativa

La **Sezione Operativa (SeO)** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

# DOCUMENTO UNICO DI

# PROGRAMMAZIONE

# 2025 – 2027

PARTE I

## DUP: Sezione Strategica (SeS)

# 2. Linee programmatiche di mandato

**2. Linee programmatiche di mandato**

A seguito delle elezioni amministrative tenutesi l'8-9 giugno 2024, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 26/06/2024, sono state approvate le linee programmatiche del mandato amministrativo 2024 - 2029.

Nel corso del mandato amministrativo si intendono attuare le seguenti linee di mandato:

***1.6 Linee programmatiche di mandato***

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

**«SERVIZI AL CITTADINO raccolta differenziata – PER UNA MONTANARO PULITA**»

→ Maggiore collaborazione con Seta al fine di migliorare il servizio e rendere stabile il rapporto di vigilanza (es. mancato passaggio raccolta e pulizia strade) anche con l'aiuto attivo della popolazione per mezzo dell'apposita App;

**«INNOVAZIONE TECNOLOGICA – PER UNA MONTANARO SMART»**

→ Creazione di una piattaforma (App su smartphone) per agevolare la comunicazione tra cittadini e l'amministrazione

**«RIQUALIFICAZIONE URBANA – PER UNA MONTANARO ORDINATA»**

→ Riqualificazione del parco della Stazione e del parco del Castello;

→ Ripristino ed implementazione di nuovi punti luce;

→ Progetto di riqualificazione aree verdi attraverso collaborazioni volontarie;

→ Abbellimento strade ingresso del paese attraverso sostanziali lavori di sicurezza e decoro;

MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

**«EDILIZIA – PER UNA MONTANARO IN CRESCITA»**

→ Ottimizzazione e riqualificazione degli stabili ed edifici comunali, in particolar modo lo stabile di via Mazzini (fronte Castello);

→ Aggiornamento delle valutazioni sui terreni edificabili;

→ Avviare la digitalizzazione dell'accesso agli atti rendendolo disponibile in remoto e successivamente alle pratiche edilizie, consultabili on line.

MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

**«SICUREZZA - PER UNA MONTANARO SICURA»**

→ Potenziamento della rete di telecamere inserendo maggiori presidi specialmente nei pressi delle scuole, parchi e zone sensibili

→ Collaborazione con le forze dell'ordine per campagne preventive di informazione

→ Sostenere adesioni volontarie al corso per GEV (Guardie Ecologiche Volontarie) al contrasto degli sversamenti abusivi di rifiuti

MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

**«SCUOLA E FAMIGLIA – PER UNA MONTANARO CHE CRESCE»**

→ Piano di manutenzione straordinaria degli edifici scolastici con interventi mirati che oggi presentano maggiori criticità (bagno disabili, palestra scuola infanzia)

→ Effettuare un piano programmato di manutenzione ordinaria, definendo le criticità

→ Supporto alle famiglie nei servizi extra scolastici (pre – post scuola e centro estivo)

MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

**«ASSOCIAZIONI - Rapporti con terzo settore – PER UNA MONTANARO UNITA»**

→ Favorire ed implementare le attività sul territorio in accordo con le associazioni presenti

→ Calendarizzazione incontri per accogliere istanze e valutare progetti futuri

→ Ridare nuova vita a manifestazioni culturali, musicali, teatrali al fine di incentivare l'aggregazione di tutta la cittadinanza

MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

**«SPORT, GIOVANI E TEMPO LIBERO – PER UNA MONTANARO FUTURA»**

→ Alimentare la sinergia con le associazioni sportive attuali e future, con l'obiettivo di potenziare la qualità delle strutture esistenti

→ Implementazione di iniziative rivolte ai giovani, attraverso un confronto con le nuove generazioni, fornendo loro uno spazio comune dove promuovere attività e progetti condivisi

MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI
MISSIONE 7 – TURISMO MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

**«TURISMO E CULTURA – PER UNA MONTANARO ATTRATTIVA»**

→ Valorizzazione delle chiese Montanaresi anche con l'Integrazione di cartellonistica informativa

→ Efficace promozione sul territorio regionale del nostro patrimonio (Castello – Museo Giovanni Cena – Portici – Ricetto), sponsorizzandoli su piattaforme digitali

→ Sviluppo di percorsi ciclabili su strade di campagna

→ Riorganizzazione della Fiera di Santa Cecilia ricercando nuovi espositori, hobbisti e artigiani * Promozione della Fraz. Pogliani sostenendo eventi ed attività turistiche locali (

MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

**«BARRIERE ARCHITETTONICHE – PER UNA MONTANARO PER TUTTI»**

→ Analisi delle principali barriere architettoniche presenti nel territorio comunale finalizzata a generare interventi mirati per il loro abbattimento

→ Attivare la figura del Disability Manager

MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

**«SERVIZI PUBBLICA UTILITA' – PER UNA MONTANARO PROTETTA»** (Croce Rossa, Vigili fuoco, Protezione Civile, Polizia locale)

→ Interazione con i volontari attualmente in servizio, per avviare un coinvolgimento dei giovani con delle attività scolastiche, finalizzate alla sensibilizzazione per l'adesione di nuovi volontari

→ Confronto con le amministrazioni limitrofe che usufruiscono dei servizi dei volontari montanaresi al fine di sostenerli nel loro operato

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

**«ANIMALI – PER UNA MONTANARO VICINA AI NOSTRI AMICI A QUATTRO ZAMPE»**

→ Destinazione di aree (luogo protetto - stallo) per colonie feline (gatti)

→ Realizzazione dell'area sgambamento cani in luogo sicuro e protetto

MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE

**«DIFESA DEL TERRITORIO – PER UNA MONTANARO TUTELATA»**

→ Programma di manutenzione degli argini, degli alvei dei corsi d'acqua e dello scolmatore

→ Analisi della situazione idro-geologica estesa alle comunità limitrofe, per massimizzare l'intervento di difesa

→ La tutela del suolo verrà analizzata attentamente perché argomento di interesse e sensibilità della nostra comunità. Non saranno escluse a priori opere di salvaguardia nel caso le medesime si dimostrassero strategiche

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

**«PIANO STRADE – PER UNA MONTANARO PERCORRIBILE»**

→ Ripristino sedime stradale, con particolare attenzione delle vie maggiormente trafficate

→ Revisione della viabilità, analizzando gli snodi con maggior rischio di incidentalità

→ Ridefinizione ed implementazione della segnaletica orizzontale e verticale, privilegiando i punti sensibili del paese (asilo nido, comprensorio scolastico, chiese, ecc…)

→ Inserimento dissuasori (dossi) per limitare la velocità sulle vie principali

→ Installazione segnale verticale luminoso inizio strada Pogliani per indicazione passaggio a livello chiuso

MISSIONE 12– .DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

**«SERVIZIO SOCIO ASSISTENZIALI – PER UNA MONTANARO VICINA AL CITTADINO»**

→ Creazione di un centro per prelievi del sangue

→ Sportello C.U.P. (centro unico di prenotazione esami)

→ Assistente sociale * Telesoccorso * Assistenza domiciliare

→ Sportello unico: lo sportello unico socio – sanitario previsto nel piano socio sanitario regionale in concerto con le aziende sanitarie locali (A.S.L.). Sono servizi di primo accesso in cui le persone possono ricevere informazioni, orientamento e avviare le procedure utili per l'attivazione del percorso dei bisogni (anziani – disabili)

→ Installazione defibrillatori in punti strategici del paese

MISSIONE 14– .SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

**«ATTIVITA' PRODUTTIVE E COMMERCIO – PER UNA MONTANARO CHE LAVORA»**

→ Incentivare le nuove attività commerciali con riduzione del carico fiscal

→ Riconoscimento del ruolo del AICAP quale interlocutore privilegiato nei confronti dell'amministrazione

→ Attrarre nuove attività commerciali e produttive, cogliendo le opportunità di mercato

MISSIONE 16– AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

**«AGRICOLTURA - Rapporti mondo agricolo – PER UNA MONTANARO SOSTENIBILE»**

→ Creazione di un tavolo tecnico permanente con la comunità agricola Montanarese, fondamentale risorsa del nostro paese, al fine di instaurare un rapporto di collaborazione atto a definire soluzioni alle problematiche locali

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

**«COMUNITA' ENERGETICA– PER UNA MONTANARO GREEN»**

→ Attivazione di comunità energetica a servizio del comune e dei cittadini che ne vogliano far parte

# 3. Analisi strategica delle condizioni esterne

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:
a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la Legge di Stabilità sul comparto degli enti locali;

b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;

c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce l'azione amministrativa.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione Comunale da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

Il DEF 2024 presenta una struttura più sintetica rispetto ai precedenti documenti di economia e finanza, in considerazione dell'attuale fase di transizione verso le nuove regole delle governance economica europea e quindi della predisposizione di un quadro programmatico coerente con le nuove regole europee. Gli obiettivi di politica economica dei prossimi anni saranno definiti nel Piano strutturale di bilancio di medio periodo.

In vista dell'entrata in vigore delle nuove regole europee, il Governo si è limitato a illustrare nel DEF 2024 i contenuti e le informazioni di carattere essenziale sull'andamento tendenziale dei principali dati della finanza pubblica con una stima delle politiche invariate per il prossimo triennio.

Secondo i dati provvisori per il mese di marzo 2024, il tasso d'inflazione tendenziale del NIC è risalito all'1,3 per cento, dallo 0,6 per cento registrato a dicembre 2023, sospinto da una minore contrazione dei prezzi dei beni energetici rispetto a fine anno. Una nota positiva è provenuta dall'ulteriore decelerazione dei prezzi alimentari e dell'inflazione di fondo (al netto dell'energia e degli alimentari freschi), che è scesa fino al 2,3 per cento in febbraio per poi risalire solo lievemente, al 2,4 per cento, in marzo. Il tasso di inflazione programmata per il 2024 è stato previsto nella percentuale dell'1,1 con un significativo calo rispetto agli anni precedenti.

## 3.1. Obiettivi individuati dal governo nazionale

Dalla lettura del Documento di Economia e Finanza (DEF) relativo all'anno 2024, approvato da Camera e Senato il 23/04/2023,gli obiettivi del Governo si possono riassumere come segue:

- superare gradualmente alcune delle misure straordinarie di politica fiscale attuate negli ultimi tre anni, e individuare nuovi interventi sia per il sostegno ai soggetti più vulnerabili che per il rilancio dell'economia.
- ridurre gradualmente, ma in misura sostenuta nel tempo, il deficit e il debito della PA in rapporto al PIL. Vengono confermati gli obiettivi di indebitamento netto in rapporto al PIL già dichiarati a novembre nel Documento Programmatico di Bilancio (DPB), ossia 4,5 per cento quest'anno, 3,7 per cento nel 2024 e 3,0 per cento nel 2025. L'obiettivo per il 2026 viene posto al 2,5 per cento.
- continuare a sostenere la ripresa dell'economia italiana e il conseguimento di tassi di crescita del PIL e del benessere economico dei cittadini più elevati di quelli registrati nei due decenni scorsi.

In tale documento il Governo si è impegnato ad effettuare un'attenta azione di monitoraggio dei conti pubblici, proprio in vista della stesura del futuro Piano strutturale di bilancio di medio termine, continuando ad adottare misure volte ad intervenire sul profilo del deficit, migliorandolo ulteriormente anche attraverso una revisione della disciplina dei crediti d'imposta al fine di ricondurlo al di sotto del 3 per cento entro il 2026 e a non discostarsi dai valori della NADEF anche per gli anni 2025 e 2026.

La crescita del PIL sarà sostenuta, in particolare, dagli investimenti connessi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e da un graduale recupero del reddito reale delle famiglie, tenuto conto che l'azione di Governo per il 2024 è proseguita proprio in tale direzione.

Le riforme e gli investimenti costituiranno anche l'ossatura del futuro Piano strutturale di bilancio di medio termine.

### 3.1.1. Il Documento di Economia e Finanza 2024

Il DEF approvato sottolinea come l'economia italiana nel corso del 2023 abbia dimostrato una resilienza superiore alle attese, nonostante un quadro macroeconomico connotato da instabilità politica, elevata inflazione e da un ciclo restrittivo di politica monetaria, registrando un incremento del PIL dello 0,9%, in decelerazione rispetto al 2022, ma superiore a quello della media dell'area euro (+0,4%).

In tale contesto, la previsione tendenziale del tasso di crescita del PIL si attesta, per il 2024, all'1,0 per cento, mentre si prospetta pari all'1,2 per cento nel 2025, e all'1,1 e allo 0,9 per cento, rispettivamente, nei due anni successivi.

La marginale revisione al ribasso rispetto allo scenario programmatico della NADEF (1,2%), è legata ad una scelta prudenziale, dato il contesto internazionale incerto. Secondo le previsioni del DEF, la crescita del PIL sarà sostenuta, in particolare, dagli investimenti connessi al Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e da un graduale recupero del reddito reale delle famiglie. Per quanto riguarda il debito pubblico, per il 2023, i primi dati ufficiali indicano che il rapporto debito/PIL è sceso al 137,3 per cento, in calo di 3,2 punti percentuali rispetto all'anno precedente.

Rispetto al massimo storico registrato nel 2020 (154,9 per cento), la riduzione cumulata nei tre anni successivi è stata dunque pari a 17,6 punti percentuali. Il DEF evidenza come a partire dal 2024 il rapporto debito/PIL tenderà a risalire lievemente a causa della recente revisione al rialzo del deficit (che nel 2023 si è attestato su un valore pari al 7,2 per cento del PIL) dovuta alle maggiori spese legate al Superbonus.

L'aggiornamento del quadro di finanza pubblica a legislazione vigente fissa l'indebitamento netto della PA per il 2024 al 4,3 per cento del PIL, in linea con le previsioni contenute nella NADEF e in netta diminuzione rispetto al consuntivo dello scorso anno (7,2 per cento).

La previsione per il quadriennio 2024-2027 indica un progressivo rientro dell'indebitamento netto sul PIL lungo tutto l'orizzonte di previsione. Negli anni successivi, infatti, il deficit è previsto in continua riduzione, al 3,7 per cento nel 2025, al 3,0 per cento nel 2026 e, quindi, al 2,2 per cento nel 2027.

Per quanto riguarda il mercato del lavoro, il Documento sottolinea come l'occupazione e la disoccupazione sono attese, rispettivamente, in aumento e in diminuzione nell'intero periodo analizzato. In particolare, il tasso di disoccupazione, pari al 7,1 per cento nel 2024 scenderà al 6,8 per cento nel 2027. La nuova proiezione macroeconomica tendenziale per il 2024 si caratterizza altresì per un tasso di inflazione significativamente inferiore a quanto previsto nella NADEF 2023. La BCE ha annunciato che le prossime scelte di politica 4 monetaria potranno tenere in considerazione anche l'obiettivo di procedere con gradualità a una riduzione dei tassi di interesse nel corso dell'anno.

| | **2023 a consuntivo** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
|---|---|---|---|---|---|
| **PIL** | 0,9% | 1,0% | 1,2 | 1,1% | 0,9% |

• *Indebitamento netto, debito pubblico e tassi di interesse::*

L'aggiornamento del quadro di finanza pubblica a legislazione vigente fissa l'indebitamento netto della PA per il 2024 al 4,3 per cento del PIL, in linea con le previsioni contenute nella NADEF e in netta diminuzione rispetto al consuntivo dello scorso anno (7,2 per cento).

La previsione per il quadriennio 2024-2027 indica un progressivo rientro dell'indebitamento netto sul PIL lungo tutto l'orizzonte di previsione. Negli anni successivi, infatti, il deficit è previsto in continua riduzione, al 3,7 per cento nel 2025, al 3,0 per cento nel 2026 e, quindi, al 2,2 per cento nel 2027.

Per quanto riguarda il mercato del lavoro, il Documento sottolinea come l'occupazione e la disoccupazione sono attese, rispettivamente, in aumento e in diminuzione nell'intero periodo analizzato. In particolare, il tasso di disoccupazione, pari al 7,1 per cento nel 2024 scenderà al 6,8 per cento nel 2027. La nuova proiezione macroeconomica tendenziale per il 2024 si caratterizza altresì per un tasso di inflazione significativamente inferiore a quanto previsto nella NADEF 2023. La BCE ha annunciato che le prossime scelte di politica 4 monetaria potranno tenere in considerazione anche l'obiettivo di prmonetaria potranno tenere in considerazione anche l'obiettivo di procedere con gradualità a una riduzione dei tassi di interesse nel corso dell'anno.

• *Quadro macroeconomico tendenziale*

La I Sezione del DEF 2024, recante il Programma di Stabilità, evidenzia come il quadro economico internazionale, pur avendo ormai superato gli effetti dello shock pandemico, resti fortemente condizionato da fattori di incertezza preesistenti, come il protrarsi della guerra in Ucraina, e dall'emergere di ulteriori fronti di crisi geopolitica, come le tensioni diffuse nel medio-oriente e nell'area del Mar Rosso, che incidono sulla crescita economica globale e sul volume del commercio internazionale.

In questo contesto, il tasso di crescita dell'economia globale per il 2023, pari al 3,1%, risulta sostanzialmente invariato rispetto al 2022 (3,2 per cento). Tuttavia, mentre alcuni Stati – Stati uniti d'America, Repubblica Popolare Cinese, Giappone - hanno registrato un aumento dei tassi di crescita nell'ultimo anno, si segnala come l'economia dell'area dell'euro sia cresciuta dello 0,4 per cento. Tale dato rappresenta quindi un netto calo del tasso di crescita del PIL dell'area dell'euro rispetto a quello del 2022 (pari al 3,4 per cento).

Si è inoltre registrata una diminuzione del volume del commercio internazionale, dal 3,3 per cento del 2022 all'1,9 per cento del 2023, in linea con gli effetti delle misure commerciali restrittive introdotte da molti Stati nell'ambito delle politiche regolatorie dell'economia internazionale e l'impatto di fenomeni di rilocalizzazione delle catene globali del valore.

Nonostante il tasso di crescita invariato dell'economia globale e l'andamento negativo del volume del commercio internazionale, nei mercati del lavoro nel 2023 si osserva un modesto miglioramento delle principali variabili di riferimento (tasso di disoccupazione globale e tasso di partecipazione al mercato del lavoro), pur persistendo rilevanti squilibri riguardo alcune categorie. In particolare, il tasso di partecipazione risulta ancora basso per le donne, i giovani e gli immigrati. Il tasso di disoccupazione nell'area dell'euro si è attestato al 6,4 per cento nel quarto trimestre del 2023. Per quanto riguarda i livelli di occupazione, il numero di persone occupate nell'area dell'euro è aumentato dell'1,2 per cento nel quarto trimestre del 2023 rispetto allo stesso periodo del 2022. L'andamento positivo dei dati del mercato del lavoro non ha prodotto effetti sulle dinamiche salariali.

La forte inflazione che ha caratterizzato l'economia di molti Stati negli ultimi due anni sta gradualmente riducendosi verso livelli più contenuti su scala globale. Secondo le stime relative all'area dell'OCSE, nel 2023 l'inflazione mensile si è ridotta dal 9,2 per cento di gennaio al 6,0 per cento di dicembre (tale dato si è ulteriormente ridotto a gennaio 2024 fino al 5,7 per cento).

Lo scenario italiano a legislazione vigente esposto nel DEF 2024 riflette un quadro economico ancora condizionato dall'incertezza dovuta alle tensioni geopolitiche, che restano elevate, ma orientato verso una fase di graduale rafforzamento della crescita.

Dopo la contrazione registrata nel II trimestre 2023 (-0,4 per cento rispetto al +0,6 del primo trimestre) l'attività economica ha ripreso a espandersi a ritmi moderati (+0,1 e +0,2 per cento nei trimestri successivi), sostenuta dalla crescita dei servizi e delle costruzioni. I dati congiunturali più recenti portano a stimare un andamento simile in termini di espansione economica anche per la prima parte del 2024. Il DEF 2024 mette in evidenzia che, nonostante il calo della produzione industriale registrato a gennaio, il forte incremento segnato dal settore delle costruzioni e le indicazioni favorevoli derivanti dal clima di fiducia dei consumatori e delle imprese nei primi tre mesi dell'anno prefigurano un graduale recupero dell'attività produttiva nei prossimi mesi.

Di seguito si riportano alcuni tra i dati più significativi contenuti all'interno del Programma di Stabilità del DEF 2024, con riferimento ai principali indicatori del quadro macroeconomico.

**Il quadro macroeconomico tendenziale**
*(variazioni percentuali)*

| | **CONSUNTIVO** | **PREVISIONI TENDENZIALI** | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **PIL** | **0,9** | **1,0** | **1,2** | **1,1** | **0,9** |
| Importazioni | -0,5 | 2,1 | 4,2 | 3,8 | 2,6 |
| **Spesa delle famiglie e I.S.P.** | **1,2** | **0,7** | **1,2** | **1,1** | **1,1** |
| Spesa delle P.A. | 1,2 | 1,3 | 0,5 | 0,0 | 0,0 |
| **Investimenti fissi lordi** | **4,7** | **1,7** | **1,7** | **2,6** | **1,0** |
| **Esportazioni** | **0,2** | **2,0** | **4,2** | **3,6** | **2,6** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **Deflatore del PIL** | **5,3** | **2,6** | **2,3** | **1,9** | **1,8** |
| Deflatore dei consumi | 5,2 | 1,6 | 1,9 | 1,9 | 1,8 |
| Occupazione (ULA) | 2,2 | 0,8 | 1,0 | 0,8 | 0,8 |
| **Tasso di disoccupazione** | **7,7** | **7,1** | **7,0** | **6,9** | **6,8** |
| | | | | | |
| *PIL nominale (miliardi di euro)* | *2.085,4* | *2.162,7* | *2.238,2* | *2.305,9* | *2.367,6* |

Fonte: DEF 2024, Sezione I: Programma di Stabilità

| **I saldi di finanza pubblica** *(in % del PIL)* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **CONSUNTIVO** | **PREVISIONI TENDENZIALI** | | | |
| | **2023** | **2024** | **2025** | **2026** | **2027** |
| **SALDO PRIMARIO DELLA P.A.** | -3,4 | -0,4 | 0,3 | 1,1 | 2,2 |
| INTERESSI PASSIVI | 3,8 | 3,9 | 4,0 | 4,1 | 4,4 |
| **INDEBITAMENTO NETTO DELLA P.A. - TENDENZIALE** | -7,2 | -4,3 | -3,7 | -3,0 | -2,2 |
| **DEBITO NETTO DELLA P.A. – tendenziale** *% del P.I.L.* | 137,3 | 137,8 | 138,9 | 139,8 | 139,6 |

Fonte: DEF 2024, Sezione I: Programma di Stabilità

## 3.2. Obiettivi individuati dal governo regionale

Ai sensi dell'art. 5 della legge regionale 11 aprile 2001, n. 7 il *Documento di Programmazione Economico-Finanziaria Regionale (DPEFR), Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR*) nella nuova denominazione, definisce – sulla base di valutazioni sullo stato e sulle tendenze della situazione economica e sociale internazionale, nazionale e regionale – il quadro di riferimento per la predisposizione dei bilanci pluriennale e annuale e per la definizione e attuazione delle politiche della Regione. Esso è presentato, ai sensi della nuova normativa (D.Lgs. 118/2011), dalla Giunta regionale al Consiglio previa acquisizione del parere della Conferenza permanente Regione-Autonomie Locali.

Il Defr 2023-2025 (Documento di economia e finanza regionale), è stato approvato con Deliberazione del Consiglio regionale 20/12/2022, n. 255-25285. L'analisi in esso riportata evidenzia come, nella prima parte dell'anno 2022, si segnalavano il peggioramento del clima di fiducia a livello ripartizionale e regionale e un ulteriore peggioramento delle aspettative per l'anno in corso, tali da influenzare ulteriormente le decisioni di consumo e investimento dei residenti. L'aggiornamento dello scenario economico internazionale e nazionale a partire dal secondo trimestre dell'anno in corso induceva a una revisione al ribasso delle previsioni offerte nel giugno di quest'anno. Ma anche nel caso piemontese, le previsioni per il 2022 sono state riviste al rialzo, con una resilienza dell'economia regionale che, in particolare a partire dal terzo trimestre, è stata confermata dagli aggiornamenti delle principali variabili congiunturali.

Il 2023 a livello nazionale e regionale segna quindi un brusco rallentamento e influenza in maniera rilevante le prospettive di crescita per il triennio di previsione. Il prodotto regionale crescerebbe in media del +0.7% nel triennio 2023-25. Il triennio 2023-25 vede una ripresa della domanda interna contenuta, in media +0,9%. Gli investimenti assumerebbero un profilo di crescita medio pari a 1,3% nel triennio, in ridimensionamento rispetto al 2021-22 e le esportazioni crescerebbero in media nel 2023-25 del 3% circa.

Nel documento la Regione evidenzia come gravino ulteriori rischi sulle prospettive per l'anno 2023 e seguenti per l'economia nazionale e per le economie regionali. In particolare, la recrudescenza del conflitto russo-ucraino e altri fattori di incertezza geopolitica, che possono intensificare la già elevata volatilità dei prezzi delle materie prime e riavviare la spirale tra aumento dei costi alla produzione e dei "colli di bottiglia" nelle catene internazionali di fornitura. Questi fattori potrebbero contribuire a mantenere elevata la tensione sui prezzi al consumo e alla produzione e possono influenzare negativamente le aspettative delle imprese sull'andamento dei propri prezzi di vendita.

Fra gli nuovi obiettivi inseriti nel DEFR i più importanti sono:

- semplificazione amministrativa e normativa che, sul piano degli effetti, può potenziare l'efficacia dei contributi erogati creando le condizioni per rendere molto più incisiva la ripresa.
- semplificazione normativa procedendo, via via, alla redazione di una serie di interventi legislativi volti, da un lato alla definizione di un percorso di razionalizzazione e costante monitoraggio dell'ordinamento giuridico regionale attraverso la costituzione e l'implementazione di specifici istituti di semplificazione, dall'altro all'eliminazione di tutte le disposizioni normative, sia legislative che regolamentari, che oramai, cristallizzatesi nel tempo, rendono disagevole sia all'operatore giuridico che allo stesso cittadino.
- potenziamento delle risorse umane alle dipendenze del ruolo della Giunta regionale attraverso un coordinato governo delle procedure assunzionali e di quelle di gestione delle risorse umane al fine di garantire il ricambio del personale, anche di tipo generazionale.
- rafforzare il buon funzionamento dell'organizzazione amministrativa al fine di renderla di per se stessa "impermeabile" ai fenomeni di cattiva amministrazione, e di sviluppare al suo interno una "cultura di appartenenza all'Ente" eticamente esigente.
- attuare un piano di interventi di sostegno per contrastare l'emergenza da covid-19 con obiettivi a medio e lungo termine;
- attuare strategie di sviluppo sostenibile del piemonte attravero le ingenti risorse che saranno messe in gioco a livello europeo, nazionale e regionale per il rilancio economico e sociale a seguito della crisi pandemica, possono costituire una grande opportunità per orientare gli investimenti nella progettazione di un nuovo modello di sviluppo più attento alle risorse naturali e all'emergenza climatica, alla lotta delle diseguaglianze, all'equità sociale ed economica. Il modello di sviluppo proposto dall'Agenda 2030 dell'ONU, declinato nelle Strategie di Sviluppo Sostenibile, costituisce un valido riferimento per indirizzare i programmi di investimento nella fase di ripresa verso azioni che rendano le nostre comunità più resilienti, più competitive, più sostenibili ed eque.

## 3.3. Valutazione situazione socio economica

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture, un'analisi della composizione della popolazione e delle tendenze demografiche e una valutazione della rete socio economica è fondamentale al fine di della programmazione di azioni da parte dell'Amministrazione Comunale o di stimolare azioni da parte degli enti pubblici superiori e delle altre realtà presenti nel territorio.

### 3.3.1 Il Territorio comunale

Il Comune di Montanaro si trova nella provincia di Torino a circa 25 km dal capoluogo piemontese in direzione nord-est. Confina a nord di Chivasso, tra l'autostrada TORINO-MILANO e l'autostrada TORINO-AOSTA, a est di San Benigno Canavese e a sud di Caluso.

Il suo territorio è noto per il complesso abbaziale vittoniano composto da chiesa di Santa Maria Assunta e San Nicolao, chiesa della Confraternita di San Giovanni Decollato e Santa Marta, campanile e casa del Comune.

Negli strumenti urbanistici sovra comunali viene individuato come un centro che, pur non avendo una funzione di centro attrattore di forte rilevanza regionale, è comunque un centro che, per le sue specificità storiche, produttive e culturali, svolge un ruolo rilevante ed ha una significativa capacità attrattiva rispetto al suo più immediato intorno. Il Piano territoriale regionale inserisce, pertanto, il Comune di Montanaro tra i centri di media rilevanza regionale dandone la seguente descrizione: "*Questi centri sono caratterizzati da relativa centralità sul territorio, storica ed attuale, e presentano una specifica identità culturale, architettonica e urbanistica. Derivano la loro qualità architettonica e ambientale da processi di trasformazione non troppo complessi; sono fortemente connotati, comunque, in senso ambientale, con identità culturale spiccata e con buoni esempi architettonici e urbanistici*".

Negli indirizzi generali e nei criteri di programmazione urbanistica per l'insediamento del commercio al dettaglio in sede fissa, emanati dalla Regione Piemonte, il Comune di Montanaro viene classificato come Comune intermedio della rete secondaria appartenente all'area di Programmazione commerciale di Chivasso

Vengono di seguito analizzate le caratteristica del territorio:

### 3.3.2 La popolazione

La popolazione residente a Montanaro al 31 dicembre 2015 è di 5323 abitanti. Il confronto con il dato della popolazione al 31.12.2013 pari a 5443, mostra una percentuale in diminuzione pari allo 0,98%. Il trend di diminuzione è costante negli ultimi anni.

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di **Montanaro** dal 2001 al 2014.
Grafici e statistiche su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno.

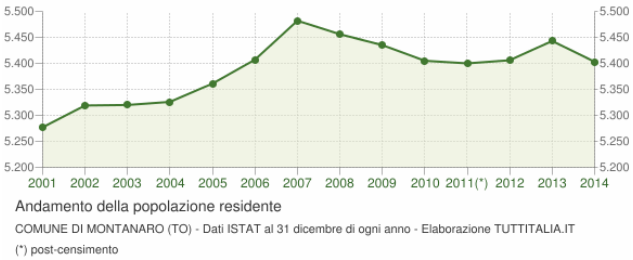



Tabella dimostrativa andamento popolazione:

| | | |
|---|---|---|
| 1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011 | | n. 5375 |
| 1.1.2 – Popolazione residente alla fine del **31/12/2023**<br>di cui : maschi<br>femmine<br>nuclei familiari<br>comunità/convivenze | | n. 5076<br>n. 2485<br>n. 2591<br>n. 2287<br>n. 4 |
| 1.1.3 – Popolazione all'**1.1.2023**<br>1.1.4 – Nati nell'anno<br>1.1.5 – Deceduti nell'anno<br>saldo naturale<br>1.1.6 – Immigrati nell'anno<br>1.1.7 – Emigrati nell'anno<br>saldo migratorio<br><br>1.1.8 – Popolazione al **31.12.2023**<br>di cui:<br>- in età prescolare (0/6 anni)<br>- in età scuola obbligo (7/14 anni)<br>- in forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)<br>- in età adulta (30/65 anni)<br>- in età senile (oltre 65 anni) | <br>n. 26<br>n. 72<br><br>n. 211<br>n. 157 | n. 5068<br><br><br>n. - 46<br><br><br>n. 54<br><br>n. 5076<br><br>n. 211<br>n. 383<br>n. 714<br>n. 2377<br>n. 1391 |
| 1.1.9 Tasso di natalità ultimo quinquennio: | **Anno**<br>2023<br>2022<br>2021<br>2020<br>2019 | **Tasso**<br>0,01<br>0,01<br>0,51<br>0,70<br>0,68<br>0,66 |
| 1.1.10 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio: | Anno<br>2023<br>2022<br>2021<br>2020<br>2019 | Tasso<br>0,02<br>0,02<br>2,16<br>1,80<br>1,55 |
| 1.1.11 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente | Abitanti entro il | n. 6569<br>31/12/2018 |
| 1.1.12 – Livello di istruzione della popolazione residente: Prevalenza diploma della scuola dell'obbligo (scuola media) con un aumento della percentuale del diploma di scuola superiore o laurea | | |

1.1.18 – Condizione socio – economica delle famiglie: La forza lavoro è essenzialmente occupata presso aziende operanti nel territorio della provincia. Parte della popolazione trova occupazione nel settore artigianale e commerciale. Le industrie locali, negli ultimi anni, si sono ridotte sensibilmente. L'agricoltura tende ad occupare sempre più marginalmente le famiglie.

### 3.3.3 Economia insediata

Nel Comune di Montanaro, sulla base dei dati riportati nell'edizione 2015 di Piemonte in cifre, ci sono n. 476 unità locali operanti nei seguenti comparti: manifatturiero, costruzioni, commercio, turismo e servizi. L'Unità locale è intesa come un'unità giuridico economica funzionale ad un'attività produttiva.

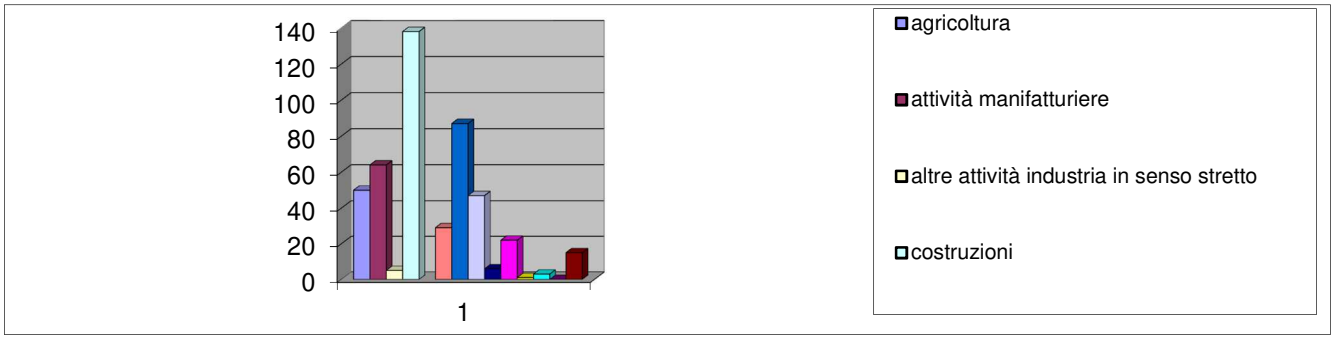
L'analisi a seguire evidenzia che per le attività commerciali il Comune di Montanaro non esprime indici particolarmente positivi ma in linea con i valori dei Comuni limitrofi di analoga dimensione. Lo stesso vale per i servizi, mentre per il turismo l'indice è migliore di quello fatto registrare da molti dei Comuni del circondario ed in linea con quello della provincia di Torino:

| UNITA' LOCALI TOTALI, di cui: | 468 |
|---|---|
| agricoltura | 50 |
| attività manifatturiere | 64 |
| altre attività industria in senso stretto | 5 |
| costruzioni | 138 |
| commercio | 95 |
| turismo | 29 |
| altri servizi | 87 |

| ESERCIZI DI VENDITA AL DETTAGLIO SU AREE PRIVATE di cui: | 47 |
|---|---|
| alimentari | 6 |
| non alimentari | 22 |
| esercizi misti | 1 |
| Medie strutture a localizzazione singola | 3 |
| Centri commerciali/ medie strutture | 0 |
| Esercizi di somministrazione | 15 |
| | |

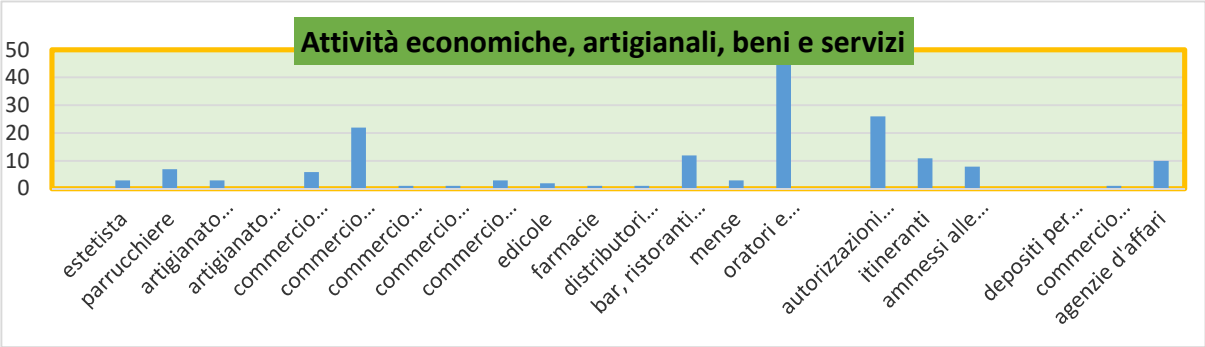
Dati estrapolati da Piemonte in cifre – anno 2013

Da una analisi specifica delle attività commerciali risultano presenti sul territorio le seguenti attività:




| settore | tipologia attvità | n. esercizi |
|---|---|---|
| attività artigianali | estetista | 3 |
| | parrucchiere | 7 |
| | artigianato con sommministrazione | 3 |
| | artigianato con vendita | 0 |
| negozi | commercio fisso alimentare | 6 |
| | commercio fisso non alimentare | 22 |
| | commercio elettronico | 1 |
| | commercio fisso misto al dettaglio | 1 |
| | commercio fisso misto media struttura | 3 |
| | edicole | 2 |
| | farmacie | 1 |
| | distributori carburante | 1 |
| pubblici esercizi | bar , ristoranti e pizzerie | 12 |
| | mense | 3 |
| | oratori e associazioni | 46 |
| mercati e commercio su aree pubbliche | | |
| | autorizzazioni con posteggio | 26 |

| | | |
|---|---|---|
| | itineranti | 11 |
| | ammessi alle liste di spunta | 8 |
| commercio all'ingrosso | | |
| | depositi per vendita all'ingrosso | 0 |
| | commercio all'ingrosso | 1 |
| | agenzie d'affari | 10 |
| | altri servizi | 12 |




# 4. Analisi strategica delle condizioni interne

Così come prescritto al punto 8.1 del Principio contabile n. 1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate.

## 4.1. Servizi

### 4.1.1 Struttura dell'ente

| *TIPOLOGIA* | *ESERCIZIO IN CORSO* | *PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE* | | |
|---|---|---|---|---|
| | *Anno 2024* | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
| - Asili nido | 24 | 24 | 24 | 24 |
| - Scuole materne n. 2 | Posti n. 114 | Posti n. 110 | Posti n. 90 | Posti n. 90 |
| - Scuole elementari n. 2 | Posti n. 251 | Posti n. 250 | Posti n. 250 | Posti n. 250 |
| Scuole medie n. 1 | Posti n. 154 | Posti n. 160 | Posti n. 160 | Posti n. 140 |
| - Farmacie Comunali | - | - | - | |
| - Rete fognaria in Km. | | | | |
| - bianca | | | | |
| - nera | | | | |
| - mista | 20 | 20 | 20 | 20 |
| - Esistenza depuratore | Si | **Si** | Si | Si |
| - Rete acquedotto in Km. | 36 | 36 | 36 | 36 |
| - Attuazione servizio Idrico integrato | Si | Si | Si | Si |
| - Aree verdi, parchi, giardini | n. 13 hq. 3,53 | n. 13 hq. 3,53 | n. 13 hq. 3,53 | n. 13 hq. 3,53 |
| - Punti luce illuminazione pubbl. | n. 1142 | n. 1142 | n. 1142 | n. 1142 |
| - Rete gas in Km. | 27 | 27 | 27 | 27 |
| -Raccolta rifiuti in quintali: | | | | |
| - civile | 20.815 | 21.735 | 22.696 | 23.699 |
| - industriale | | | | |
| - racc. diff.ta | 13.745 | 14.651 | 15.616 | 16.646 |
| Esistenza discarica | No | No | No | No |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| - Mezzi operativi | n. 0 | n. 0 | n. 0 | n. 0 |
| - Veicoli | n. 6 | n. 6 | n. 6 | n. 6 |
| - Centro elaborazione dati | No | No | No | No |
| Personal computer | n. 30 | n. 30 | n. 30 | n. 30 |

### 4.1.2. Tabella servizi personale

La situazione del personale in servizio alla data del 1.1.2024 è la seguente:

**PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

| *Q.F.* | *IN SERVIZIO N.* |
|---|---|
| A ora Area Operatori | 0 |
| B ora Area Operatori esperti | 5 |
| C ora Area Istruttori | 13 |
| D ora Area Funzionarie dell'Elevata qualificazione | 6 |
| Segretario comunale in Convenzione con il Comune di Foglizzo | 1 |

- Totale personale in servizio al 1.1.2024

di ruolo → n. 24 oltre il Segretario Comunale in convenzione con il Comune di Foglizzo

Il quadro del personale in servizio allo stato attuale, è formato da n. 24 unità così suddivise:

| **SETTORE TECNICO E TECNICO MANUTENTIVO** | |
|---|---|
| **AREA (EX Q.F.)** | **N° IN SERVIZIO** |
| FUNZIONARI (ex cat. D) | 2 |
| ISTRUTTORI (ex cat. C) | 3 |
| OPERATORI ESPERTI (ex cat. B) | 2 |

| **SETTORE FINANZIARIO** | |
|---|---|
| **AREA (EX Q.F.)** | **N° IN SERVIZIO** |
| FUNZIONARI (ex cat. D) | 2 |
| ISTRUTTORI (ex cat. C) | 3 |
| OPERATORI ESPERTI (ex cat. B) | 1 |

| ***SETTORE AFFARI GENERALI*** | |
|---|---|
| **AREA (EX Q.F.)** | **N° IN SERVIZIO** |
| FUNZIONARI (ex cat. D) | 1 |
| ISTRUTTORI (ex cat. C) | 3 |
| OPERATORI ESPERTI (ex cat. B) | 1 |

| ***SETTORE QUALITA' DELLA VITA*** | |
|---|---|
| **AREA (EX Q.F.)** | **N° IN SERVIZIO** |
| FUNZIONARI (ex cat. D) | 1 |
| ISTRUTTORI (ex cat. C) | 1 |
| OPERATORI ESPERTI (ex cat. B) | 0 |

| ***SETTORE VIGILANZA*** | |
|---|---|
| **AREA (EX Q.F.)** | **N° IN SERVIZIO** |
| ISTRUTTORI (ex cat. C) | 3 |
| OPERATORI ESPERTI (ex cat. B) | 1 |

### 4.1.3. Servizi erogati

| Denominazione del servizio | Modalità di gestione | Soggetto gestore | 2021 | 2022 |
|---|---|---|---|---|
| Anagrafe e stato civile | Diretta | | Si | Si |
| Asili nidi | Esterna | Lo Gnomo Birichino | No | No |
| Idrico (fognatura e depurazione) | Esterna | Smat | Si | Si |
| Impianti sportivi | Esterna | varie associazioni | Si | Si |
| Mense scolastica | Mista | Dusmann Service s.r.l. | Si | Si |
| Peso pubblico | Diretta | | Si | Si |
| Uso locali adibiti a sala riunioni e salone Cà Mescarlin | Diretta | | Si | Si |
| Nettezza urbana | Esterna | Soc. Seta | Si | Si |
| Organi Istituzionali | Diretta | | Si | Si |
| Polizia locale | Diretta | | Si | Si |
| Servizi necroscopici e cimiteriali | Esterna | Ditta Esterna' | Si | Si |
| Ufficio Tecnico | Diretta | | Si | Si |
| Tributari con attività di controllo | Diretta | | Si | Si |

### 4.2. Società ed enti partecipati

Il gruppo pubblico locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dall'Ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono:

*Grafico società partecipate*

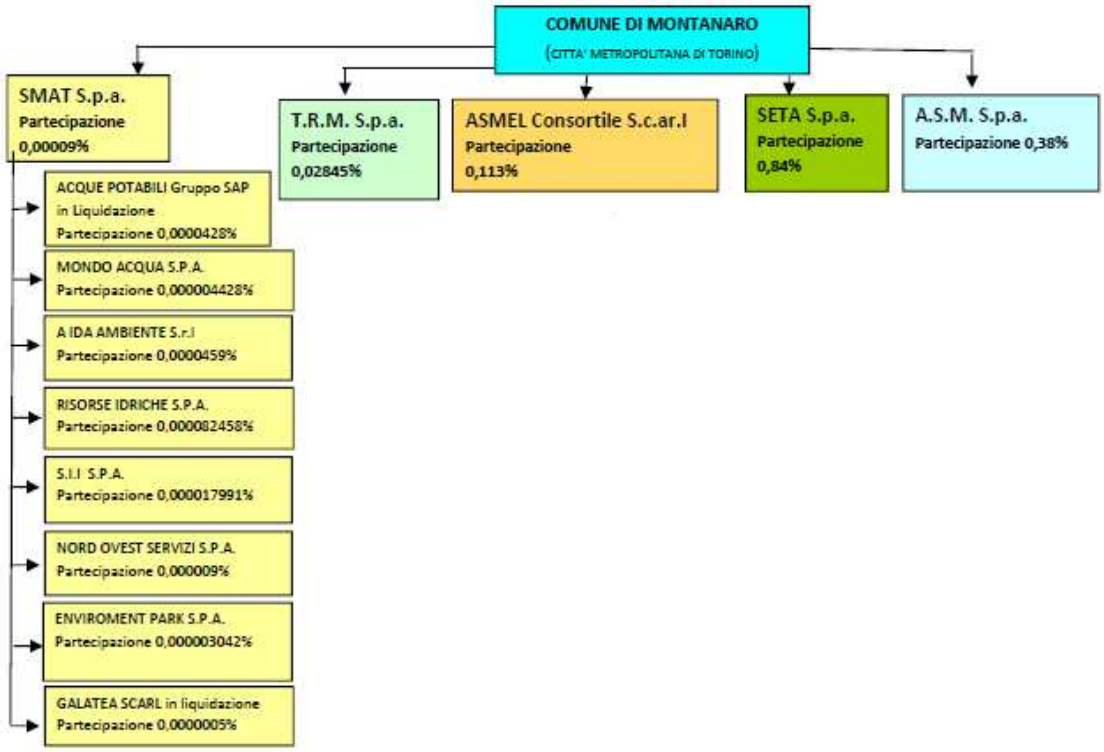
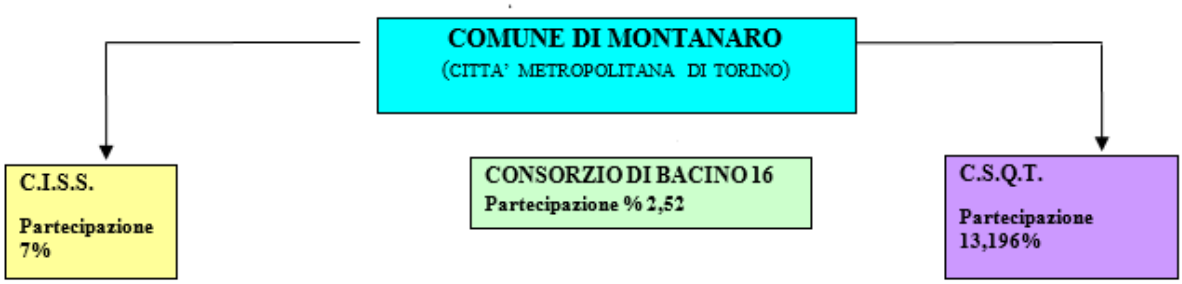



*Grafico enti pubblici*




Con deliberazione n. 7 del 18/04/2015, il Consiglio Comunale ha approvato il Piano operativo di razionalizzazione delle società partecipate, corredato dalla relazione tecnico come previsto dalla L. 190/2014. Con deliberazione n. 58 del 28/09/2017 il Consiglio Comunale ha preso atto della ricognizione straordinaria delle partecipazioni effettuata. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 55 del 21/12/2022 si è proceduto alla razionalizzazione annuale delle società pubbliche con l'approvazione del piano di razionalizzazione ai sensi dell'art. 20 del d. lgs. 175/2016.

Alla data del 01.01.2024 il Comune di Montanaro risulta detentore delle seguenti partecipazioni societarie:

**4.2.1. SMAT - SpA - Società Metropolitana Acque Torino**

La società SMAT S.p.A. ha per oggetto l'esercizio delle attività che concorrono a formare il servizio idrico integrato come definito dall'art. 4 lett. f) legge 5.1.1994 n. 36.

Attualmente gestisce le fonti d'approvvigionamento idrico, gli impianti di potabilizzazione e distribuzione di acqua potabile, le reti di raccolta, depurazione e riuso dei reflui urbani, per un bacino d'utenza che alla fine del 2010 ha raggiunto 286 Comuni e oltre 2 milioni di abitanti serviti.

**4.2.2. SETA SpA - Società Ecologica Territorio Ambiente**

La Società SETA S.p.A. è stata costituita il 29 novembre 2002 per volontà dei Consorzi CATN e AISA facenti parte del Bacino 16, compresi nell'area di pianificazione Torino Sud-Est e dall'AMIAT S.p.A. SETA S.p.A. è nata secondo le normative dell'art. 35, legge n. 448/2001 e della Legge Regionale n. 24/2002, in ottemperanza ai principi di separazione tra i compiti di indirizzo e governo del sistema di gestione integrata dei rifiuti solidi urbani e assimilati, posti in capo al "Consorzio di Funzioni" e l'esercizio del servizio posto in capo non più ai Consorzi ma a Società di Capitali costituite dai Comuni interessati.

La società ha finalità di interesse pubblico in quanto ha per oggetto l'attività di gestione dei rifiuti di cui al D.Lgs. 3.4.2006, n. 152, comprendente anche quello di raccolta e trasporto degli RSU RSA nonché dei servizi di igiene urbana (a seguito della relativa approvazione da parte di Comuni interessati) nel territorio dell'Ambito Territoriale Ottimale Rifiuti ATO - R.

La Società SETA SPA, di fatto, è lo strumento operativo dei comuni associati per assicurare l'esercizio sovracomunale di funzioni istituzionali (servizi di igiene urbana).

Con deliberazione del Consiglio comunale n.66 del 03/10/2020 è stata incrementata la partecipazione societaria in SETA SPA mediante l'acquisto delle azioni di SETA SPA offerte dal CONSORZIO DI BACINO 16 per un totale di n. 58.579 azioni, portando la quota di partecipazione del Comune di Montanaro in Seta dall'attuale 0,37% allo 0,84%.

**4.2.3. TRM SpA Trattamento rifiuti metropolitani**

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 3 del 23/02/2005, ha acquistato la partecipazione societaria, tramite la Società Seta, in esecuzione del Protocollo d'intesa sottoscritto tra la Provincia di Torino, il Consorzio di Bacino e le amministrazioni comunali per la realizzazione del sistema integrato di gestione dei rifiuti. Il

Protocollo d'Intesa prevedeva l'ingresso da parte di tutti i soggetti pubblici interessati appartenenti alla provincia di Torino nella struttura societaria TRM SPA, costituita per la progettazione, realizzazione e gestione di impianti di termovalorizzazione e discarica finale.
La società ha finalità di interesse pubblico in quanto svolge (art. 5 dello Statuto): attività di gestione ed esercizio di impianti a tecnologia complessa volti al recupero, trattamento e smaltimento, anche a mezzo di incenerimento con termo valorizzazione di qualsiasi genere di rifiuto, e, segnatamente, di rifiuti urbani, di rifiuti speciali inerti, di rifiuti speciali pericolosi e non, di imballaggio provenienti da insediamenti produttivi, industriali e commerciali.

#### 4.2.4. ASM SPA in liquidazione

La società ha per oggetto le attività finalizzate alla prestazione di servizi alla P.A. di interesse generale nell'ambito delle seguenti aree di intervento (a titolo esemplificativo), senza vincoli di territorialità.
Allo stato attuale risulta in corso la procedura di liquidazione in concordato, al completamento della procedura, il Comune non intende mantenere la partecipazione.

#### 4.2.5. ASMEL CONSORTILE SOC. CONS. A.R.L. – Associazione per la Sussidiarietà e la Modernizzazione degli Enti Locali

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 57 del 7/11/2018, ha proceduto all'acquisto di una quota societaria della Centrale Unica di Committenza Asmel Consortile Soc. Cons. a.r.l. Tale adesione non risulta in contrasto con le vigenti norme sulla limitazione delle società pubbliche (D.L. n.95/2012 convertito in L. 135/2012) in quanto *tali limitazioni non si applicano alle società che svolgono compiti di centrale di committenza.*
La Società ha scopo consortile e quindi senza scopo di lucro, svolge attività e iniziative atte a promuovere e sostenere l'innovazione e la valorizzazione dei sistemi in rete anche attraverso la predisposizione e la gestione di programmi e progetti regionali, nazionali ed europei. Ha per oggetto sociale l'esercizio delle attività e funzioni di Centrale di Committenza di cui all'art. 62 del D. Lgs. 31 marzo 2023 n. 36 e sue successive modifiche ed integrazioni limitatamente agli enti soci assicurando agli stessi il supporto organizzativo, gestionale e tecnologico.

## 5. Risorse e sostenibilità economica finanziaria

Nel contesto strutturale legislativo illustrato in precedenza, si inserisce la situazione finanziaria dell'Ente. L'analisi strategica richiede, infatti, un approfondimento anche sulla situazione finanziaria del nostro ente. A tal fine, benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile fornire la situazione strutturale del Comune attraverso l'esposizione di dati relativi ad una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

### 5.1. Situazione Strutturale

#### 5.1.1 Grado di autonomia dell'Ente

Le entrate in parte corrente comprendono il Titolo I, Titolo II e Titolo III delle entrate, e rappresentano tutte le risorse a disposizione dell'ente per il finanziamento delle spese di gestione annuali e l'erogazione dei servizi pubblici.

Le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente.

I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

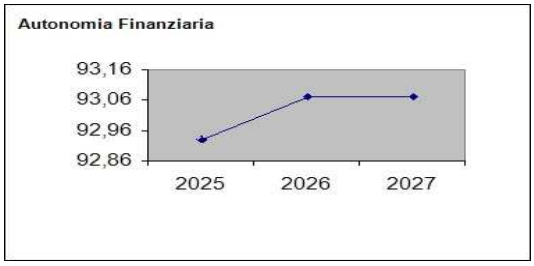
Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità del Comune di reperire, con mezzi propri, le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc…

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato prevalentemente sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

| **Autonomia Finanziaria** | ***Anno 2025*** | ***Anno 2026*** | ***Anno 2027*** |
|---|---|---|---|

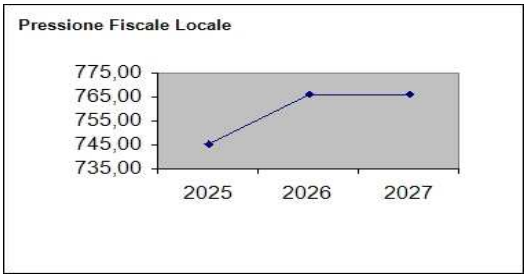
| | | | |
|---|---|---|---|
| Entrate tributarie + Entrate extratributarie<br>Entrate Correnti | 92,93 % | 93,07 % | 93,07 % |



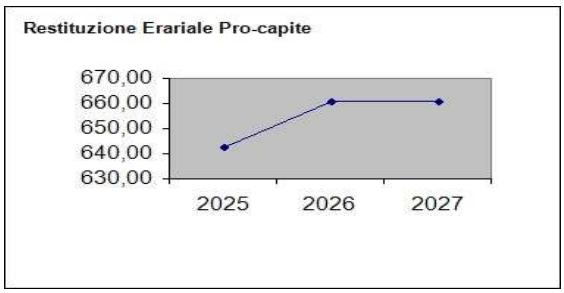

### 5.1.2 Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà.

| **Pressione entrate proprie pro-capite** | ***Anno 2025*** | ***Anno 2026*** | ***Anno 2027*** |
|---|---|---|---|
| Entrate tributarie + Entrate extratributarie<br>N.Abitanti | € 747,17 | € 765,48 | € 765,48 |



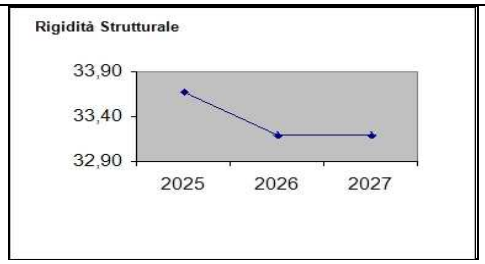

| **Pressione tributaria pro-capite** | ***Anno 2025*** | ***Anno 2026*** | ***Anno 2027*** |
|---|---|---|---|
| Entrate tributarie<br>N.Abitanti | € 642,56 | € 660,77 | € 660,77 |



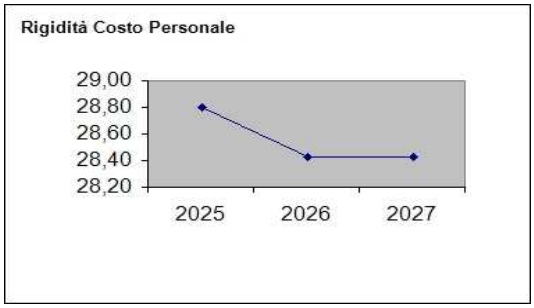

### 5.1.3 Grado di rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere

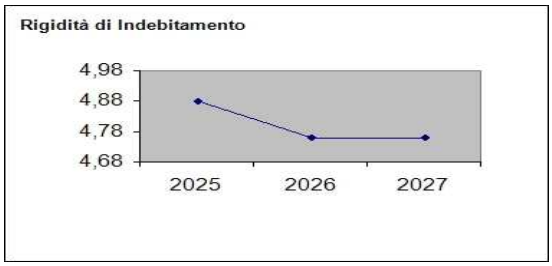
| **Rigidità strutturale** | ***Anno 2025*** | ***Anno 2026*** | ***Anno 2027*** |
|---|---|---|---|
| Spese personale + Rimborso mutui + interessi<br>Entrate Correnti | 33,67 % | 33,19 % | 33,19 % |




| Rigidità costo personale | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|
| Spese personale + Irap / Entrate Correnti | 28,80 % | 28,43 % | 28,43 % |



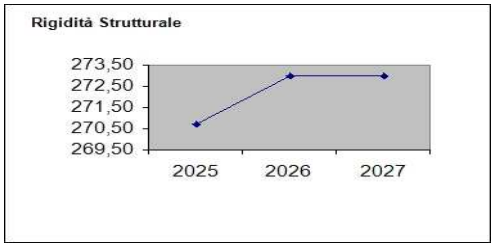

| Rigidità indebitamento | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|
| Rimborso mutui + interessi / Entrate Correnti | 4,87 % | 4,76 % | 4,76 % |



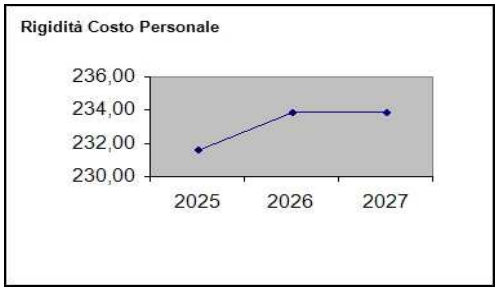

### 5.1.4 Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

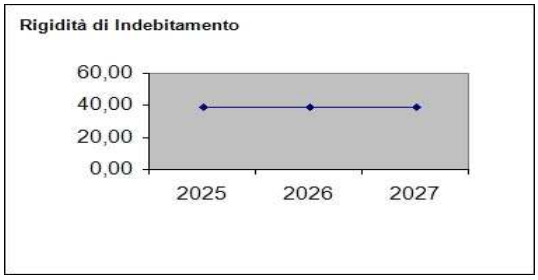
| Rigidità strutturale pro-capite | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|
| Spese personale +Irap + Rimborso mutui + interessi / N.Abitanti | 270,73 € | 273,00 € | 273,00 € |



| Rigidità costo personale pro-capite | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|
| Spese personale / N abitanti | 231,59 € | 233,86 € | 233,86 € |



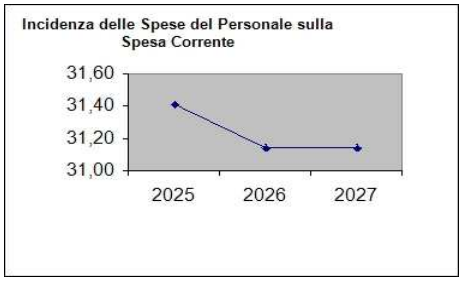

| Rigidità indebitamento pro-capite | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|
| Rimborso mutui + interessi / N.abitanti | 39,14€ | 39,14 € | 39,14 € |




### 5.1.5 Costo del personale

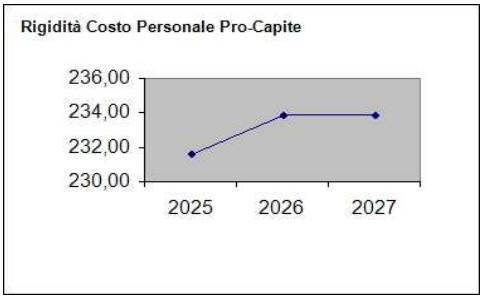
L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

| Incidenza spese personale su spesa corrente | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|
| Spese personale / Spese correnti | 31,41 % | 31,14 % | 31,14 % |

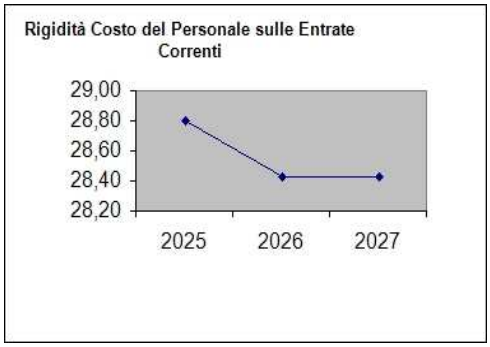



| Rigidità costo personale pro-capite | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|
| Spese personale | 231,59 € | 233,86 € | 233,86 € |

| | | | |
|---|---|---|---|
| N abitanti | | | |




| **Rigidità costo personale su entrata corrente** | ***Anno 2025*** | ***Anno 2026*** | ***Anno 2027*** |
|---|---|---|---|
| Spesa personale + Irap<br>Entrate correnti | 28,80 % | 28,43 % | 28,43 % |



## 5.2. Propensione agli investimenti e realizzazione opere pubbliche

### 5.2.1. Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche 2024- aggiornato alla 9° Variazione del Consiglio Comunale (Salvaguardia equilibri e assestamento)

| QUADRO RIASSUNTIVO SPESE IN CONTO CAPITALE E RELATIVE FONTI DI FINANZIAMENTO 2024 - VARIAZIONE C.C. N. 9 | | | | | | | | | | | | | | AVANZO | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| M. | Prog. | Macro aggreg. | VOCE | DESCRIZIONE | IMPORTO | OO.UU. | CONTRIBUTI | CONCESSIONE AREE CIMITERIALI e TOMBE (ALIENAZIONE DIRITTI) | ALIENAZIONE TERRENO | DIRITTO DI SUPERFICIE | CAVE | FPV | Note | Vincolato | Investimenti | Libero |
| 1 | 2 | 202 | 5870.4.8 | PNRR MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "esperienza del cittadino nei servizi pubblici" - NextGenerationEU -CUP E71F22000610006 (E1010.1.1) | **136.202,00** | | 136.202,00 | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 202 | 5870.4.9 | delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE" - NextGenerationEU - CUP E71F22001030006 (E 1010.1.2) | **7.290,00** | | 7.290,00 | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 202 | 5870.4.11 | PNRR MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "adozione app IO" - NextGenerationEU - CUP E71F22002030006 (E 1010.1.4) | **8.612,00** | | 8.612,00 | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 202 | 5870.4.12 | PNRR MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.3 "Dati e Interoperabilità" - NextGenerationEU - CUP CUP E51F22009120006 (E 1010.1.6) | **0,00** | | 0,00 | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 202 | 5870.4.15 | Spese per completamento passaggio al digitale - software (fin. con avanzo vincolato) - ex PNRR | **9.600,00** | | | | | | | | | 2.832,00 | | |
| 1 | 2 | 202 | 5870.4.17 | Spese per completamento passaggio al digitale - software (fin. con risorse PNRR digitale concluso) | | | 6.768,00 | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 202 | 5870.4.16 | Spese per completamento passaggio al digitale - hardware (fin. con avanzo vincolato) - ex PNRR | **11.648,00** | | | | | | | | | 11.648,00 | | |
| 1 | 2 | 202 | 5870.4.18 | Spese per completamento passaggio al digitale - Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile Settore Vigilanza (fin. con risorse PNRR digitale concluso) | **400,00** | | 400,00 | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | 202 | 5870.4.6 | Acquisto mobili e arredi settore finanziario - U.O. risorse umane e commercio (fin. avanzo libero) | **1.000,00** | | | | | | | | | | | 1.000,00 |
| 1 | 5 | 202 | 6130.2.1 | Accantonamento per riduzione debito comunale - Art. 7 D.Lgs. 78/2015 (fin. vendita terre | **4.800,00** | | | | 4.800,00 | | | | | | | |
| 1 | 5 | 202 | 6130.4.3 | Reiterazione dei vincoli derivanti da P.R.G.C.(fin. proventi cimit.) | **1.000,00** | | | 1.000,00 | | | | | | | | |
| 1 | 5 | 202 | 6130.9.1 | Messa in sicurezza del Castello comunale (fin. contributo ministeriale) (E 1000.2.19) | **400.000,00** | | 400.000,00 | | | | | | | | | |
| 1 | 5 | 202 | 6130.9.2 | Messa in sicurezza locali del Castello comunale da destinarsi ad attività pubbliche ed area museale (fin. contributo regionale) (1020.2.2). | **460.000,00** | | 414.000,00 | | | | | | | | | |
| 1 | 5 | 202 | 6130.9.4 | Messa in sicurezza locali del Castello comunale da destinarsi ad attività pubbliche ed area museale (fin. oneri) | | 16.000,00 | | | | | | | | | | |
| 1 | 5 | 202 | 6130.9.5 | Messa in sicurezza locali del Castello comunale da destinarsi ad attività pubbliche ed area museale (fin. cave) | **0,00** | | | | | | 0,00 | | | | | |
| 1 | 5 | 202 | 6130.9.6 | Messa in sicurezza locali del Castello comunale da destinarsi ad attività pubbliche ed area museale (fin. avanzo libero) | | | | | | | | | | | | 23.000,00 |
| 1 | 5 | 202 | 6130.9.7 | Messa in sicurezza locali del Castello comunale da destinarsi ad attività pubbliche ed area museale (fin. avanzo investimenti) | | | | | | | | | | | 7.000,00 | |
| 1 | 5 | 202 | 6130.14.12 | Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere edili e complementari (fin.oneri) | **50.000,00** | 50.000,00 | | | | | | | | | | |
| 1 | 5 | 202 | 6130.14.14 | Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere edili e complementari (fin. diritti superficie) | **16.800,00** | | | | | 16.800,00 | | | | | | |
| 1 | 5 | 202 | 6130.14.13 | Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere elettriche (fin. oneri) | **9.000,00** | 9.000,00 | | | | | | | | | | |
| 1 | 5 | 202 | 6130.14.26 | Manutenzione straordinaria immobili comunali - opere elettriche (f (fin. avanzo vincolato da permessi a costruire) | **2.500,00** | | | | | | | | | 2.500,00 | | |
| 1 | 6 | 202 | 6230.2.1 | Fondo per accordi bonari e incentivi per accellerazione lavori (fin. proventi cimit.) | **1.000,00** | | | 1.000,00 | | | | | | | | |
| 1 | 6 | 202 | 6230.2.7 | Rimborsi oneri a famiglie Servizio Tecnico e tecnico manutentivo (fin. avanzo vincolato d | **3.100,00** | | | | | | | | | 3.100,00 | | |
| 4 | 2 | 202 | 7130.6.20 | Lavori di messa in sicurezza e pratica C.P.I. del plesso scolastico di Via Caffaro angolo via Ubertini - POC Piemonte (fin. contributo regionale) (E 1020.4.3) | **225.000,00** | | 180.000,00 | | | | | | | | | |
| 4 | 2 | 202 | 7130.6.21 | Lavori di messa in sicurezza e pratica C.P.I. del plesso scolastico di Via Caffaro angolo via Ubertini - POC Piemonte (fin. avanzo libero) | | | | | | | | | | | | 45.000,00 |
| 4 | 2 | 202 | 7130.7.3 | PNRR - MISSIONE 2- COMPONENTE C4 - INVESTIMENTO 2.2 Interventi per la resilienza. la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica -Interventi di Messa in sicurezza scuole comunali (fin. con fondi PNRR) (E. 1010.1.5) | **0,00** | | 0,00 | | | | | | | | | |
| 1 | 5 | 202 | 7530.2.15 | Adeguamento e messa in sicurezza Cà Mescarlin - II Lotto (fin. contributo ministeriale)- E.1000.2.14 | **250.000,00** | | 250.000,00 | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 5 | 202 | 7530.2.16 | Interventi di manutenzione straordinaria Ca' Mescarlin - opere murarie (fin. con avanzo libero) | **45.000,00** | | | | | | | | | | | | 45.000,00 |
| 6 | 1 | 202 | 7830.5.4 | Manutenzione straordinaria impianti sportivi e magazzino comunale(fin.avanzo libero) | **7.500,00** | | | | | | | | | | | | 7.500,00 |
| 6 | 1 | 202 | 7830.7.3 | Interventi messa in sicurezza ed efficientamento energetico Palestra comunale (fin. contributo ministeriale) (E 1000.2.15) | **1.000.000,00** | | 1.000.000,00 | | | | | | | | | | |
| 10 | 5 | 202 | 8230.2.9 | Ripristino strade varie del centro urbano (fin.con prov. cimiteriali) | **8.000,00** | | | 8.000,00 | | | | | | | | | |
| 10 | 5 | 202 | 8230.2.10 | Ripristino strade varie centro urbano (fin. alienazione terreno) | **43.200,00** | | | | 43.200,00 | | | | | | | | |
| 10 | 5 | 202 | 8230.2.11 | Ripristino strade varie centro urbano (fin. Oneri di urbanizzazione) | **5.000,00** | 5.000,00 | | | | | | | | | | | |
| 10 | 5 | 202 | 8230.2.1 | Ripristino strade varie centro urbano (fin. avanzo libero) | **15.000,00** | | | | | | | | | | | | 15.000,00 |
| 10 | 5 | 202 | 8230.7.1 | Lavori sistemazione strade pubbliche: Via F.lli Cervi, Via P. Gobetti e Via Don Minzoni (fin. con contributo statale) (E 1000.2.5) | **250.000,00** | | 250.000,00 | | | | | | | | | | |
| 10 | 5 | 202 | 8230.7.2 | Interventi messa in sicurezza strade comunali (fin. con contributo ministero) (E. 1000.2.6) | **70.000,00** | | 70.000,00 | | | | | | | | | | |
| 10 | 5 | 202 | 8230.8.1 | Realizzazione parcheggi di iniziativa pubblica e segnaletica correlata (fin. con avanzo vincolato da proventi monetizzazione parcheggi) | **6.240,00** | | | | | | | | | | | 6.240,00 | |
| 8 | 2 | 202 | 8630.2.4 | Manutenzione straordinaria case E.r.p.( fin. avanzo libero) | **2.850,00** | | | | | | | | | | | | 2.850,00 |
| 8 | 2 | 202 | 8690.2.2 | Restituzione contributo superamento ed eliminazione barriere architettoniche (fin avanzo vincolato) | **4.455,22** | | | | | | | | | | | 4.455,22 | |
| 11 | 1 | 202 | 8770.1.10 | Spese di mantenimento e funzionamento Gruppo Operativo Protezione Civile - Acquisti di beni e attrezzature (finanziato con contributo regionale) - E. 1020.3.8 | **40.000,00** | | 15.000,00 | | | | | | | | | | |
| 11 | 1 | 202 | 8770.1.3 | Spese di mantenimento e funzionamento Gruppo Operativo Protezione Civile - Acquisti di beni e attrezzature (finanziato con avanzo libero) | | | | | | | | | | | | | 25.000,00 |
| 11 | 1 | 202 | 8770.1.5 | Interventi di potenziamento della logistica e di manutenzione straordinaria sede di distaccamento dei Vigili del Fuoco volontari (fin. contributo regionale) (E voce 1020.3.9) Interventi in economia | **6.410,25** | | 6.410,25 | | | | | | | | | | |
| 9 | 1 | 202 | 9030.5.6 | Lavori difesa ambientale e manutenzione scolmatore (fin. con diritto superf.) | **6.000,00** | | | | | 6.000,00 | | | | | | | |
| 9 | 1 | 202 | 9030.5.9 | Lavori difesa ambientale e manutenzione straordinaria Scolmatore (fin. con contributo regionale ) (E. 1020.3.7) | **21.000,00** | | 21.000,00 | | | | | | | | | | |
| 9 | 2 | 202 | 9030.12.1 | Incarichi professionali per la realizzazione e il completamento investimenti. Tutela del territorio e ambiente (fin avanzo vincolato) | **10.050,00** | | | | | | | | | | | 10.050,00 | |
| 12 | 1 | 202 | 9130.4.3 | Fondi PNRR MISSIONE 4 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.1 "Piano per asili nido e scuole dell'infanzia e servizi di educazione e cura per la prima infanzia" CUP D78H24000780001 (E. 1010.1.7) | **480.000,00** | | 480.000,00 | | | | | | | | | | |
| 12 | 9 | 202 | 9530.1.16 | Lavori di messa in sicurezza e sistemazione piazzale antistante il Cimitero (fin. Avanzo libero) | **60.000,00** | | | | | | | | | | | | 60.000,00 |
| 14 | 2 | 202 | 10030.3.1 | Interventi di riqualificazione delle zone di insediamento commerciale (fin. con onere aggiuntivo ampliamento Centro comm.le Planetarium del Comune di Caluso) | **227,05** | | 227,05 | | | | | | | | | | |
| | | | | **TOTALE INVESTIMENTI ANNO 2024** | **3.678.884,52** | **80.000,00** | **3.245.909,30** | **10.000,00** | **48.000,00** | **22.800,00** | **0,00** | **0,00** | | | **40.825,22** | **7.000,00** | **224.350,00** |
| | | | | | | **OO.UU.** | **CONTRIBUTI** | **CONCESSIONE AREE CIMITERIALI e TOMBE (ALIENAZIONE DIRITTI)** | **ALIENAZIONE TERRENO** | **DIRITTO DI SUPERFICIE** | **CAVE** | **FPV** | | | | | |
| | | | | | **RISORSE ENTRATE ANNO 2024** | **1050.1.1.** | | **970.1.3** | **960.1.1** | **965.1.1** | **1060.5.1** | | avanzo applicato totale | | | | **272.175,22** |

| | |
|---|---|
| 1000.2.5 | Cont. Min. - strade pubb |
| 1000.2.6 | Cont. Min. - strade pubb |
| 1000.2.14 | Contr. Min - Biblioteca |
| 1000.2.15 | Contr. Min - palestra str. Vallo |
| 1000.2.19 | Min. - Castello |
| 1010.1.1 | PNRR - Esperienze del cittadino nei servizi pubblici |
| 1010.1.2 | PNRR - Piattaforma identità digitale |
| 1010.1.3 | PNRR - Adozione App Io |
| 1010.1.6 | PNRR - Dati e interoperabilità |
| 1010.1.7 | PNRR - Asilo nido |
| 1020.2.2 | Contributo reg. Castello |
| 1020.3.7 | Contributo reg. scolmatore |
| 1020.3.8 | |
| 1020.3.9 | Contributo reg. Vigili del Fuoco |
| 1020.4.3 | Contributo reg. POC Piemonte - plesso scolastico |

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

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

| *Articolo* | *Descrizione* | *Impegnato (Cp + Rs)* | *Pagato (Cp + Rs)* | *Residui da Riportare* |
|---|---|---|---|---|
| 5780 / 1 / 1 | Incarico professionale per redazione Piano abbattimento barriere architettoniche -PEBA. (fin. con contributo regionale) (E. 1020.25.2) | 7.800,00 | 0,00 | 7.800,00 |
| 5870 / 4 / 8 | PNRR MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "esperienza del cittadino nei servizi pubblici" - NextGenerationEU - (E1010.1.1) | 19.032,00 | 0,00 | 19.032,00 |
| 5870 / 4 / 9 | PNRR MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE" - NextGenerationEU - (E 1010.1.2) | 6.710,00 | 0,00 | 6.710,00 |
| 5870 / 4 / 11 | PNRR MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.4 "adozione app IO" - NextGenerationEU - (E 1010.1.4) | 3.050,00 | 0,00 | 3.050,00 |
| 5870 / 4 / 13 | Spese per completamento passaggio al digitale (fin. con economie PNRR) | 5.490,00 | 0,00 | 5.490,00 |
| 6130 / 14 / 11 | Manutenzione straord.immobili comunali imp. termici - AV.AM. | 37.699,02 | 18.849,47 | 18.849,55 |
| 6130 / 14 / 12 | Manutenzione straordinaria immobili com.li opere edili e complementari (fin. oneri) | 47.554,78 | 41.974,58 | 5.580,20 |
| 6130 / 14 / 13 | Manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (fin.oneri) | 14.426,58 | 7.953,18 | 6.473,40 |
| 8230 / 7 / 2 | Interventi messa in sicurezza strade comunali (fin. con contributo ministero) (E. 1000.2.6) | 70.000,00 | 0,00 | 70.000,00 |
| 8330 / 6 / 5 | Manutenzione straordinaria immobili com.li Illuminazione pubblica (fin. avanzo libero) | 54.090,85 | 3.380,00 | 50.710,85 |
| 8640 / 2 / 1 | Realizzazione opere di urbanizzazione (fin. avanzo vincolato) E. 1060.2.1 | 160.000,00 | 99.491,14 | 60.508,86 |
| 8770 / 1 / 5 | Interventi di potenziamento della logistica e di manutenzione straordinaria sede di distaccamento dei Vigili del Fuoco volontari (fin. contributo regionale) (E voce 1020.3.9) - Interventi in economia | 1.637,00 | 1.629,92 | 7,08 |
| 8770 / 2 / 1 | Trasferimento contributo regionale destinato ai distaccamenti Vigili del Fuoco volontari del Piemonte (art. 10 L.246/2000 - D.G.R. n. 109-) | 5.128,20 | 0,00 | 5.128,20 |
| 9030 / 5 / 6 | Lavori difesa ambientale e manutenzione scolmatore (fin. con diritto superf.) | 4.812,63 | 2.909,43 | 1.903,20 |
| 9030 / 5 / 7 | Lavori di difesa ambientale. Interventi di bonifica e rispristino ambientale dei siti orfani. Piano caratterizzazione ex Cava Borra, piano di indagini ambientali e predisposizione analisi del rischio (fin. contributo regionale ) (E. voce 1020.3.3) | 114.496,00 | 4.186,93 | 110.309,07 |
| 9030 / 5 / 8 | Lavori difesa ambientale. Interventi bonifica e rispristino ambientale siti orfani. Piano caratterizzazione ex Cava Borra, piano indagini ambientali e analisi rischio (fin. avanzo) | 3.844,00 | 0,00 | 3.844,00 |
| 9030 / 5 / 9 | Lavori difesa ambientale e manutenzione straord. Scolmatore (fin. contributo regionale ) | 20.740,00 | 0,00 | 20.740,00 |
| 9030 / 10 / 2 | realizzazione canale scolmatore di monte 3° lotto - con avanzo vinc. trasferimenti | 178.449,11 | 0,00 | 178.449,11 |
| 9030 / 11 / 4 | Realizzazione bacino di laminazione del Rio Fossasso. Avvio atti di gara per operazione di Partenariato pubblico privato (fin. con Avanzo Vincolato (Vincoli derivanti da contrazione mutui)) | 1.529,53 | 0,00 | 1.529,53 |
| 9530 / 2 / 9 | Costruzione nuovi loculi campo "L" - Compensazioni caro materiali ai sensi art. 26, c.4. lett. a) del Decreto -Legge 17 maggio 2022, n.50.(fin. fondo ministeriale prosecuzione opere) E. 1031.1.1. | 11.907,27 | 0,00 | 11.907,27 |
| | **TOTALE:** | **768.396,97** | **180.374,65** | **588.022,32** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |

## 6. RISORSE

### 6.1. Tributi e canoni

A decorrere dal 1 gennaio 2020, l'imposta unica comunale di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27 dicembre 2013, n. 147-IUC e' stata abolita, ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI).

Dal 1 gennaio 2020 gli immobili precedentemente soggetti al versamento della Tasi sono diventati soggetti al versamento dell'Imu. L'imposta municipale propria (IMU) è ora disciplinata dalle disposizioni di cui ai commi da 739 a 783 dell'art. 1 della legge 160/2019. Di conseguenza, con deliberazione del C.C. n.45 del 28/07/2020 è stato approvato il nuovo regolamento disciplinante l'imposta comunale.

La nuova Imu mantiene l'esenzione per gli immobili adibiti ad abitazione principale e per le relative pertinenze.

Le aliquote anno 2024, approvate con deliberazione del C.C. n. 41 del 13/12/2023 sono rimaste invariate e corrispondono a quelle applicabili nell'anno 2023.

Permangono le modifiche alla normativa disciplinante la I.U.C., introdotte con la legge di stabilità 2017, le principale delle quali sono sinteticamente elencate qui di seguito:

- eliminazione della possibilità per i Comuni di assimilare all'abitazione principale gli immobili concessi in comodato d'uso a genitori e/o figli , prevedendo invece la riduzione del 50% della base imponibile ai fini Imu alle seguenti condizioni:
  - l'immobile concesso non deve essere iscritto nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9;
  - il comodatario deve utilizzare l'immobile come abitazione principale;
  - il comodante deve risiedere nello stesso comune del comodatario e può possedere al massimo un altro immobile destinato a propria abitazione principale purché non accatastato nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9;
- il contratto di comodato deve essere registrato e deve essere presentata apposita dichiarazione IMU entro il 30 giugno dell'anno successivo.
- esclusione dal pagamento dell'IMU per i terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti o imprenditori agricoli professionali iscritti alla previdenza agricola;
- riduzione al 75% dell'IMU dovuta per gli immobili locati a canone concordato di cui alla legge n. 431 del 09/12/1998;

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte, tasse comunali e canoni sono attualmente le seguenti:

#### 6.1.1. IMU

Con deliberazione del C.C. C.C. n. 41 del 13/12/2023, sono state deliberate le aliquote IMU per l'anno 2024, così articolate:

- **0,60 per cento** da applicare alle unità immobiliari adibite ad abitazione principale ed alle relative pertinenze, classificate nelle categorie catastali A1, A8, A9;
- **0,90 per cento** da applicare all'unità immobiliare appartenente alle categorie catastali da A2 ad A7, concesse in uso gratuito a parenti fino al 1° grado che la utilizzano come abitazione principale (assimilazione di cui all'art.27, comma 3 del regolamento IUC)
- **0,10 per cento** da applicare ai fabbricati strumentali all'esercizio dell'attività agricola;
- **0,25 per cento** da applicare ai fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati;
- **1,00 per cento** da applicare a tutte le restanti tipologie di immobili (fabbricati, terreni agricoli ed aree fabbricabili), salvo quelli previsti nei punti suindicati.

Nell'ambito delle facoltà previste dalle disposizioni vigenti vengono confermate le agevolazioni, previste nel testo regolamentare, di seguito riportate:

- Assimilazione all'abitazione principale di un'unica unità immobiliare posseduta da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata;

- Riduzione dell'aliquota per l'unità immobiliare appartenente alle categorie catastali da A/2 ad A/7 (abitazioni) ed alle sue pertinenze, concesse in uso gratuito a parenti fino al 1° grado (genitori/figli) che le utilizzano come abitazione principale, nei limiti di un sola unità immobiliare.

### 6.1.2. TARI

L'art. 1, comma 527, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA), tra l'altro, le funzioni di regolazione in materia di predisposizione e aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio «chi inquina paga».

La deliberazione dell'ARERA n. 443 del 31/10/2019 ha definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti.

Con deliberazione n. 363/2021/R/RIF l'Autorità per la Regolazione di Energia Reti e ambiente ha adottato il Metodo Tariffario Rifiuti (MTR-2) per il secondo periodo regolatorio, configurando una nuova metodologia tariffaria per il periodo regolatorio 2022-2025 che, tra l'altro, prevede:

- la conferma dell'impostazione generale che ha contraddistinto il Metodo Tariffario Rifiuti per il primo periodo regolatorio (MTR) di cui alla deliberazione 443/2019/R/RIF;
- la determinazione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti nonché per la definizione delle tariffe di accesso agli impianti di trattamento in modo da mantenere un quadro generale di regole stabile e certo, che sia ritenuto efficace e credibile;
- il rafforzamento degli incentivi allo sviluppo di attività di valorizzazione dei materiali recuperati e/o di energia;
- di tener conto degli obiettivi di adeguamento agli obblighi e agli standard di qualità prospettati nel documento per la consultazione 72/2021/R/RIF;
- di prospettare alcuni meccanismi specifici per la definizione di stimoli alla promozione dell'efficienza e dell'efficacia rivolti, per un verso, al contenimento degli oneri all'utenza finale e, per un altro, al riconoscimento di incentivi ai gestori commisurati alle performance gestionali e ambientali
- la valorizzazione sia della programmazione di carattere economico-finanziario, prevedendo la redazione dei piani sulla base di un orizzonte pluriennale, con i necessari aggiornamenti periodici, sia del ruolo di coordinamento che può essere assunto dagli Enti di governo dell'ambito;
- la revisionare infra periodo della predisposizione tariffaria, qualora ritenuto necessario dall'Ente territorialmente competente.

In data 18/04/2023 con deliberazione del C.C. n. 12 si è provveduto a modificare il Regolamento Tari al fine di adeguarne le disposizioni a quanto previsto dalla Carta della Qualità del servizio integrato di gestione dei rifiuti urbani, pervenuta in data 16/01/2023 ns. prot. n. 474 nella sua stesura finale, e alle modifiche susseguitesi nella normativa relativa alla gestione della Tassa sui Rifiuti Tari con particolare riferimento al termine di approvazione delle tariffe previsto dall'art. 3 comma 5-quinquies del D.L. 228/2021 e al ruolo svolto dall'Agenzia delle Entrate nello scorporo e riversamento del Tefa dovuto alla Città Metropolitana di Torino.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 24/04/2024 sono state approvate le tariffe TARI per l'anno 2024 sulla base del Piano Finanziario 2022/2025 del servizio di gestione dei rifiuti urbani revisionato per il biennio 2024/2025, validato dall'ente territorialmente competente Consorzio di Area Vasta CB16 con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 26/03/2024 secondo quanto stabilito dal metodo Arera MTR-2.

Il Piano Finanziario costituisce l'atto propedeutico per la determinazione della tariffa, in quanto tramite tale documento sono individuati i costi complessivi per l'espletamento del servizio di gestione dei rifiuti urbani per il triennio considerato, la cui copertura integrale deve essere assicurata dai proventi della tariffa di cui al richiamato art. 49, D.Lgs. n. 22/1997.

Nell'anno 2024, nei limiti dello stanziamento della specifica voce di spesa del bilancio triennale di previsione 2024-2026 competenza anno 2024, sono state riconosciute particolari riduzioni per le utenze non domestiche che, con l'applicazione dei coefficienti di cui al DPR 158/1999, hanno avuto un aumento superiore al limite che sarà stabilito con apposita delibera di G.C., ponendo a carico del bilancio comunale la parte di aumento eccedente tale parametro.

La copertura del costo delle agevolazioni sul tributo sopra descritte è stata garantita attraverso apposita autorizzazione di spesa.

Sono state previste riduzioni della tassa anche per le utenze domestiche in presenza di particolari situazioni di disagio economico e sociale indicate nell'art. 17 c. 1 del Regolamento Tari, che saranno riconosciute nella misura che verrà indicata nella specifica delibera della Giunta Comunale.

Le tariffe applicate sono le seguenti:

| **Componenti Nucleo anagrafico** | ***Ka*** | **TARIFFA FISSA €/MQ.** | ***Kb*** | **TARIFFA VARIABILE €/ANNO** |
|---|---|---|---|---|
| **Componente:1** | *0,80* | **0,7008** | *0,70* | **106,0032** |
| **Componenti: 2** | *0,94* | **0,8235** | *1,60* | **242,2930** |
| **Componenti: 3** | *1,05* | **0,9198** | *2,00* | **302,8663** |
| **Componenti: 4** | *1,14* | **0,9987** | *2,20* | **333,1529** |
| **Componenti: 5** | *1,23* | **1,0775** | *2,90* | **439,1561** |
| **Componenti:6 o più** | *1,30* | **1,1388** | *3,40* | **514,8727** |

**UTENZE NON DOMESTICHE**

| **CATEGORIA DI ATTIVITA'** | | *Kc* | **FISSA** | | *Kd* | | **VAR.** | **TOT €/ MQ.** |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Musei, scuole, biblioteche, assoc.ni, luoghi di culto | *0,40* | 0,5420 | Min | 3,28 | Min | 1,1844 | **1,7264** |
| 02 | Cinematografi e teatri | *0,43* | 0,5826 | Max | 3,50 | Max | 1,2638 | **1,8465** |
| 03 | Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta | *0,56* | 0,7588 | Medio | 4,55 | Medio | 1,6430 | **2,4018** |
| 04 | Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi | *0,76* | 1,0298 | Min | 6,25 | Min | 2,2569 | **3,2866** |
| 05 | Stabilimenti balneari | *0,64* | 0,8672 | Max | 5,22 | Max | 1,8849 | **2,7521** |
| 06 | Esposizioni, autosaloni | *0,34* | 0,4607 | Min | 2,82 | Min | 1,0183 | **1,4790** |
| 07 | Alberghi con ristorante | *1,64* | 2,2221 | Max | 13,45 | Max | 4,8568 | **7,0789** |
| 08 | Alberghi senza ristorante | *1,08* | 1,4633 | Max | 8,88 | Max | 3,2066 | **4,6699** |
| 09 | Case di cura e riposo | *1,25* | 1,6937 | Max | 10,22 | Max | 3,6904 | **5,3841** |
| 10 | Ospedale | *1,29* | 1,7479 | Max | 10,55 | Max | 3,8096 | **5,5575** |
| 11 | Uffici, agenzie, studi professionali | *1,295* | 1,7546 | Medio | 10,615 | Medio | 3,8331 | **5,5877** |
|  | Banche ed istituti di credito | *0,61* | 0,8265 | Max | 5,03 | Max | 1,8163 | **2,6428** |
| 13 | Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta, e altri beni durevoli | *1,11* | 1,5040 | Medio | 9,08 | Medio | 3,2788 | **4,7828** |
| 14 | Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze | *1,455* | 1,9714 | Medio | 11,93 | Medio | 4,3079 | **6,2793** |
| 15 | Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombrelli, antiquariato | *0,60* | 0,8130 | Min | 4,92 | Min | 1,7766 | **2,5896** |
| 16 | Banchi di mercato beni durevoli | *1,09* | 1,4769 | Min | 8,90 | Min | 3,2138 | **4,6907** |
| 17 | Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista | *1,09* | 1,4769 | Min | 8,95 | Min | 3,2318 | **4,7087** |
| 18 | Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista | *1,03* | 1,3956 | Max | 8,48 | Max | 3,0621 | **4,4577** |
| 19 | Carrozzeria, autofficina, elettrauto | *1,25* | 1,6937 | Medio | 10,25 | Medio | 3,7013 | **5,3949** |
| 20 | Attività industriali con capannoni di produzione | *0,92* | 1,2465 | Max | 7,53 | Max | 2,7191 | **3,9656** |
| 21 | Attività artigianali di produzione di beni specifici | *1,09* | 1,4769 | Max | 8,91 | Max | 3,2174 | **4,6943** |
| 22 | Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie | *5,57* | 7,5470 | Min | 45,67 | Min | 16,4914 | **24,0384** |
| 23 | Mense, birrerie, amburgherie | *4,85* | 6,5714 | Min | 39,78 | Min | 14,3645 | **20,9360** |
| 24 | Bar, caffè, pasticceria | *3,96* | 5,3655 | Min | 32,44 | Min | 11,7141 | **17,0796** |
| 25 | Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari | *2,39* | 3,2383 | Medio | 19,61 | Medio | 7,0812 | **10,3195** |
| 26 | Plurilicenze alimentari e/o miste | *2,61* | 3,5364 | Max | 21,40 | Max | 7,7275 | **11,2639** |
| 27 | Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio | *7,17* | 9,7149 | Min | 58,76 | Min | 21,2182 | **30,9331** |
| 28 | Ipermercati di generi misti | *2,74* | 3,7125 | Max | 22,45 | Max | 8,1067 | **11,8192** |
| 29 | Banchi di mercato generi alimentari | *3,50* | 4,7423 | Min | 28,70 | Min | 10,3635 | **15,1058** |
| 30 | Discoteche, night-club | *1,91* | 2,5879 | Max | 15,68 | Max | 5,6620 | **8,2500** |

### 6.1.3. ex IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI ora CANONE UNICO

Dal 01.01.2021, per effetto delle disposizioni contenute nella legge 160 del 27 dicembre 2019, articolo 1 commi da 816 a 836, è stato istituito il nuovo canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, in sostituzione del canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni.

Con deliberazione del Consiglio Comunale n.10 del 30.03.2021 si è proceduto pertanto all'approvazione del Regolamento per la disciplina del Canone Unico Patrimoniale mentre con sucessiva deliberazione n. 11 è stato approvatoil 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.

Con determinazione n. 471/169 del 11/12/2023 è stato prorogato fino al 31/12/2026 l'affidamento in concessione del servizio di accertamento e riscossione del canone unico patrimoniale relativo all'esposizione pubblicitaria e alle pubbliche affissioni alla società Maggioli Tributi S.P.A. di Santarcangelo di Romagna (RN), con aggio a favore del concessionario pari al 40% degli introiti, relativi alle esposizioni pubblicitarie e alle pubbliche affissioni, che sono incassati direttamente dal Comune.

Le tariffe del Canone Unico sono state approvate con deliberazione della Giunta comunale n. 52 del 7/4/2021 e, come previsto dall'art. 53, comma 16, legge 23/12/2000, n. 388, modificato dall'art. 27, comma 8, della legge 28/12/2001, n. 448, sono entrate in vigore dal 1 gennaio 2021 e successivamente adeguate alla variazione del tasso di inflazione programmata con un aumento del 8,1% per l'anno 2024 con deliberazione di G.C. n. 130 del 08/11/2023.

Le tariffe relative ai mezzi di diffusione pubblicitaria e ai diritti sulle pubbliche affissioni sono le seguenti:

| | COEFF | COEFF | CATEGORIA UNICA | |
|---|---|---|---|---|
| | ANNO | GIORNO | **TARIFFA BASE ANNUA** | **TARIFFA BASE GIORNALIERA** |
| **TARIFFA STANDARD LEGGE** | | | € 30,00 | € 0,60 |
| **TARIFFA BASE MODIFICATA DAL COMUNE** | **1,08** | **1,08** | **€ 32,43** | **€ 0,65** |
| | | | | |
| **TIPOLOGIA DI MEZZI DI DIFFUSIONE PUBBLICITARIA** | | | | |
| Insegne di esercizio opache/Pubblicità opaca con superficie fino a 1 mq | **0,4666** | **0,23** | € 15,13 | € 0,15 |
| Insegne di esercizio opache/Pubblicità opaca con superficie da 1,01 mq a 5,50 mq | **0,5666** | **0,28** | € 18,37 | € 0,18 |
| Insegne di esercizio opache/Pubblicità opaca con superficie da 5,51 mq a 8,50 mq | **0,8500** | **0,43** | € 27,57 | € 0,28 |
| Insegne di esercizio opache/Pubblicità opaca con superficie oltre 8,51 mq | **1,1333** | **0,57** | € 36,75 | € 0,37 |
| Insegne di esercizio luminose o illuminate/Pubblicità luminosa o illuminata con superficie fino a 1 mq | **0,9333** | **0,47** | € 30,27 | € 0,30 |
| Insegne di esercizio luminose o illuminate/Pubblicità luminosa o illuminata con superficie da 1,01 mq a 5,50 mq | **1,1333** | **0,57** | € 36,75 | € 0,37 |
| Insegne di esercizio luminose o illuminate/Pubblicità luminosa o illuminata con superficie da 5,51 mq a 8,50 mq | **1,7000** | **0,85** | € 55,13 | € 0,55 |
| Insegne di esercizio luminose o illuminate/Pubblicità luminosa o illuminata con superficie oltre 8,51 mq | **2,2666** | **1,13** | € 73,51 | € 0,73 |
| Veicoli con pubblicità esterna con superficie fino a 1 mq | **0,4666** | | € 15,13 | |
| Veicoli con pubblicità esterna con superficie da 1,01 mq a 5,50 mq | **0,5666** | | € 18,37 | |
| Veicoli con pubblicità esterna con superficie da 5,51 mq a 8,50 mq | **0,8500** | | € 27,57 | |
| Veicoli con pubblicità esterna con superficie oltre 8,51 mq | **1,1333** | | € 36,75 | |
| Pannelli luminosi con messaggi variabili per conto proprio con superficie fino a 1 mq | **0,6666** | | € 21,62 | |
| Pannelli luminosi con messaggi variabili per conto proprio con superficie superiore a 1 mq | **0,8333** | | € 27,02 | |
| Pannelli luminosi con messaggi variabili per conto altrui con superficie fino a 1 mq | **1,3300** | | € 43,13 | |
| Pannelli luminosi con messaggi variabili per conto altrui con superficie superiore a 1 mq | **1,6666** | | € 54,05 | |
| Pubblicità con autoveicoli di portata superiore a 3.000 KG | **3,7333** | | € 121,07 | |
| Pubblicità con autoveicoli di portata fino a 3.000 KG | **1,6660** | | € 54,03 | |
| Pubblicità con motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie | **0,8332** | | € 27,02 | |
| Pubblicità effettuata con proiezioni | | **5,0000** | | € 3,24 |
| Pubblicità effettuata con aeromobili | | **125,0000** | | € 81,08 |
| Pubblicità effettuata con palloni frenati | | **62,5000** | | € 40,54 |
| Volantinaggio | | **5,0000** | | |
| Pubblicità effettuata a mezzo di apparecchi amplificatori e simili | | **12,5000** | | € 8,11 |
| Pubblicità effettuata a mezzo di totem o strutture simili | | **1,0000** | | € 0,65 |
| Striscioni o mezzi similari che attraversano strade o piazze | | **2,0000** | | € 1,30 |

| | COEFF | COEFF | CATEGORIA UNICA | |
|---|---|---|---|---|
| | ANNO | 10 GG | **TARIFFA BASE ANNUA** | **TARIFFA BASE GIORNALIERA** |
| **TARIFFA STANDARD LEGGE** | | | € 30,00 | € 0,60 |
| **TARIFFA BASE MODIFICATA DAL COMUNE** | | **1,08** | **€ -** | **€ 0,65** |
| | | | | |
| TIPOLOGIA PUBBLICHE AFFISSIONI | | | | |
| Tariffa base per ciascun foglio formato 70 x 100 per i primi 10 giorni o frazioni | | **2,58** | € - | € 1,67 |
| per ogni periodo successivo di 5 giorni o frazione | | **0,78** | € - | € 0,51 |
| per ogni commissione inferiore a 50 fogli la tariffa è maggiorata del 50% | | | | |
| per i manifesti costituiti da 8 fino a 12 fogli la tariffa è maggiorata del 50% | | | | |
| per i manifesti costituiti da più di 12 fogli la tariffa è maggiorata del 100% | | | | |
| Diritti di urgenza 10% dell'importo con un minimo di € 39,00 | | | | |

## 6.1.4. ex C.O.S.AP. ora CANONE UNICO

Con deliberazione del Consiglio Comunale n.10 del 30.03.2021 si è proceduto all'approvazione del Regolamento per la disciplina del Canone Unico Patrimoniale mentre con successiva deliberazione n. 11 è stato approvato 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.

L'articolazione tariffaria, approvata con deliberazione della Giunta comunale n. 52 del 7/04/2021 e successivamente adeguata alla variazione del tasso di inflazione programmata per l'anno 2024 con deliberazione di G.C. n. 130 del 08/11/2023, risulta la seguente:

**TARIFFE 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 ANNO 2024**

| CANONE MERCATALE | COEFF ANNO | COEFF GIORNO | CATEGORIA UNICA TARIFFA BASE ANNUA | CATEGORIA UNICA TARIFFA BASE GIORNALIERA | TARIFFA BASE GIORNALIERA CON RIDUZIONE DEL 30% SOLO PER POSTI FISSI |
|---|---|---|---|---|---|
| **TARIFFA STANDARD LEGGE** | | | € 30,00 | € 0,60 | |
| **TARIFFA BASE MODIFICATA DAL COMUNE** | **1,08** | **1,08** | **€ 32,43** | **€ 0,65** | |
| | | | | | |
| TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE | | | | | |
| Banchi di mercato generi alimentari senza posto fisso | | **0,60** | € - | € 0,39 | |
| Banchi di mercato beni durevoli senza posto fisso | | **0,44** | € - | € 0,29 | |
| Banchi di mercato generi alimentari con posto fisso (*) | | **0,80** | € - | € 0,52 | € 0,36 |
| Banchi di mercato beni durevoli con posto fisso (*) | | **0,57** | € - | € 0,37 | € 0,26 |

*(*) si applica la riduzione del 30 per cento sul canone complessivamente determinato.*

**TABELLA TARIFFE CANONE UNICO PATRIMONIALE ANNO 2024**

| | COEFF. PER TARIFFA ANNUA | COEFF. PER TARIFFA GIORNO | PRIMA CATEGORIA TARIFFA BASE ANNUA | PRIMA CATEGORIA TARIFFA BASE GIORNALIERA | SECONDA CATEGORIA (-20,00%) TARIFFA BASE ANNUA | SECONDA CATEGORIA (-20,00%) TARIFFA BASE GIORNALIERA | TERZA CATEGORIA (- 50,00%) TARIFFA BASE ANNUA | TERZA CATEGORIA (- 50,00%) TARIFFA BASE GIORNALIERA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **TARIFFA STANDARD LEGGE** | | | € 30,00 | € 0,60 | € 24,00 | € 0,48 | € 15,00 | € 0,30 |
| **TARIFFA BASE MODIFICATA DAL COMUNE** | **1,08** | **1,08** | **€ 32,43** | **€ 0,65** | **€ 25,94** | **€ 0,52** | **€ 16,22** | **€ 0,32** |
| | | | | | | | | |
| **TIPOLOGIA DI OCCUPAZIONE** | | | | | | | | |
| Occupazione suolo generale | **1,00** | **1,00** | € 32,43 | € 0,65 | € 25,94 | € 0,52 | € 16,22 | € 0,32 |
| Passi e accessi carrabili, attraversamenti fluviali, scivoli | **0,44** | **0,20** | € 14,27 | € 0,13 | € 11,42 | € 0,10 | € 7,13 | € 0,06 |
| Distributori di carburanti | **1,30** | **0,20** | € 42,16 | € 0,13 | € 33,73 | € 0,10 | € 21,08 | € 0,06 |
| Occupazioni per attività pubblici esercizi (dehors, ecc..) | **1,33** | **0,19** | € 43,13 | € 0,12 | € 34,51 | € 0,10 | € 21,57 | € 0,06 |
| Occupazioni per attività pubblici esercizi solo con tavolini e sedie senza alcuna struttura fissa o mobile * | **1,33** | **0,19** | € 43,13 | € 0,12 | € 34,51 | € 0,10 | € 21,57 | € 0,06 |
| Occupazioni per attività dello spettacolo viaggiante** | **1,30** | **0,17** | € 42,16 | € 0,11 | | | | |
| Chioschi e edicole | **1,34** | **0,20** | € 43,46 | € 0,13 | € 34,76 | € 0,10 | € 21,73 | € 0,06 |
| Traslochi e interventi edilizi d'urgenza con autoscale | | **0,60** | € - | € 0,39 | € - | € 0,31 | € - | € 0,19 |
| Aree di cantiere per la posa e manutenzione di cavi e condutture, compresi scavi e manomissione suolo e sottosuolo*** | | **0,90** | € - | € 0,58 | € - | € 0,47 | € - | € 0,29 |
| Attività edile | | **0,90** | € - | € 0,58 | € - | € 0,47 | € - | € 0,29 |
| Serbatoi interrati fino a 3.000 litri | **1,25** | | € 40,54 | € - | € 32,43 | € - | € 20,27 | € - |
| Serbatoi interrati da 3.000 a 5.000 litri | **1,50** | | € 48,65 | € - | € 38,92 | € - | € 24,32 | € - |
| Serbatoi interrati oltre 5.000 litri | **2,00** | | € 64,86 | € - | € 51,89 | € - | € 32,43 | € - |
| Occupazioni da parte di attività economiche esistenti sul territorio a seguito autorizzazioni commerciali (Esposizione merci fuori negozio, ecc..) | **2,60** | **0,36** | € 84,32 | € 0,23 | € 67,45 | € 0,19 | € 42,16 | € 0,12 |
| Aree di rispetto e riserve di parcheggio | **0,44** | **0,20** | € 14,27 | € 0,13 | € 11,42 | € 0,10 | € 7,13 | € 0,06 |
| Occupazioni con griglie, intercapedini, fosse sottosuolo e biologiche | **0,87** | **0,20** | € 28,21 | € 0,13 | € 22,57 | € 0,10 | € 14,11 | € 0,06 |
| Occupazioni da parte di attività economiche e/o promozionali (trattasi di tutte quelle non riconducibili alle precedenti tipologie) | **4,30** | **0,60** | € 139,45 | € 0,39 | € 111,56 | € 0,31 | € 69,72 | € 0,19 |

* Per le occupazioni relative alle occupazioni relative alla collocazione di soli tavolini e sedie poggianti su suolo pubblico senza alcuna altra struttura fissa o mobile la tariffa applicabile è disposta la riduzione del 50% del canone calcolato con la tariffa delle occupazioni per attività di pubblico esercizio (art. 38 c. 1 lett. b del Regolamento Comunale per l'istituzione e la disciplina del Canone Unico Patrimoniale).

** Per le occupazioni per attività dello spettacolo viaggiante si applica la tariffa prevista per la prima categoria viaria.

*** Il calcolo del canone da corrispondere va effettuato con il seguente criterio:
€. al mq./g x lunghezza intervento x larghezza ripristino definitivo x giorni di occupazione x 20%
Viene comunque fissato il valore minimo da corrispondere pari a Euro 30,00.

### 6.1.5. ADDIZIONALE IRPEF

L'aliquota di compartecipazione dell'addizionale Irpef è applicata nella misura dello 0,8% con aliquota unica ed è stata confermata con deliberazione della G.C. n. 128 del 08/11/2023.

## 6.2. Tariffe dei servizi pubblici

I servizi a domanda individuale, gestite direttamente dall'Ente, riguardano le seguenti attività:

1) Refezioni scolastiche
2) Impianti sportivi Palestra scuola media e scuola elementare
3) Uso locali adibiti a sala riunioni non istituzionali

4) Peso pubblico.

Le tariffe in vigore sono state deliberate con atto della G.C n. 172 del 22/11/2022 e sono riassumibili come segue:

| **SERVIZIO** | **TARIFFA** |
|---|---|
| Refezioni scolastiche | 5,50 per famiglie residenti<br>6,20 per quelle non residente |
| Impianti sportivi Palestra scuola media e scuola elementare | €.10,00 all'ora per le società con sede nel Comune<br>€. 15,00 all'ora per le società con sede in altri Comuni<br>Sono state previste le seguenti riduzioni:<br>- del 30% per persone over 65<br>- del 50% per attività riservate a bambini ragazzi under 18. |
| Uso locali adibiti a sala riunioni non istituzionali | €. 18,00 all'ora fino a due ore<br>€. 14,00 all'ora dalla terza in poi.<br>€. 17,00 all'ora per il riscaldamento |
| Peso pubblico | €.1,50 a pesata |

## 6.3. La gestione del patrimonio

L' immobile da alienare o da valorizzare è il seguente: - appezzamento di terreno distinto al Fg. 18 mappale n. 680 di are 10,62 per un importo complessivo presunto stimato di € 48.000,00;

Nel riepilogo sono riportati i dati dell'Inventario relativo al conto del patrimonio 2023 con raffronto 2022:

| | ***ATTIVO*** | ***2023*** | ***2022*** |
|---|---|---|---|
| | **B) IMMOBILIZZAZIONI** | | |
| I | *Immobilizzazioni immateriali* | | |
| 1 | Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Concessioni, licenze, marchi e diritti simile | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Avviamento | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 41.803,03 | 24.463,93 |
| 9 | Altre | 0,00 | 0,00 |
| | **Totale immobilizzazioni immateriali** | 41.803,03 | 24.463,93 |
| | *Immobilizzazioni materiali* | | |
| II 1 | Beni demaniali | 3.994.548,57 | 3.776.182,89 |
| 1.1 | Terreni | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Fabbricati | 402.452,23 | 162.488,33 |
| 1.3 | Infrastrutture | 3.264.175,76 | 3.319.162,06 |
| 1.9 | Altri beni demaniali | 327.920,58 | 294.532,50 |
| III 2 | Altre immobilizzazioni materiali | 14.121.041,24 | 14.083.077,59 |
| 2.1 | Terreni | 1.280.144,00 | 1.280.144,00 |
| a | *di cui in leasing finanziario* | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Fabbricati | 7.425.168,68 | 7.394.710,54 |
| a | *di cui in leasing finanziario* | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| a | *di cui in leasing finanziario* | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Attrezzature industriali e commerciali | 77.049,26 | 51.475,14 |
| 2.5 | Mezzi di trasporto | 0,00 | 0,00 |
| 2.6 | Macchine per ufficio e hardware | 14.081,33 | 17.684,11 |
| 2.7 | Mobili e arredi | 59.072,61 | 44.579,71 |
| 2.8 | Infrastrutture | 1.240.386,99 | 1.318.987,81 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2.9 | Diritti reali di godimento | 0,00 | 0,00 |
| 2.99 | Altri beni materiali | 4.025.138,37 | 3.975.496,28 |
| 3 | Immobilizzazioni in corso ed acconti | 263.515,29 | 403.474,75 |
| | **Totale immobilizzazioni materiali** | 18.379.105,10 | 18.262.735,23 |
| | **TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)** | 18.420.908,13 | 18.287.199,16 |

## 6.4 Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali, regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

## 6.5 Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

| *Missione* | *Programma* | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| **1-Servizi istituzionali, generali e di gestione** | | | | | |
| | 1-Organi istituzionali | comp | 97.483,22 | 98.223,22 | 98.223,22 |
| | | cassa | 149.707,34 | | |
| | 2-Segreteria generale | comp | 313.687,00 | 314.882,00 | 314.882,00 |
| | | cassa | 536.916,71 | | |
| | 3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 187.625,00 | 181.224,00 | 181.224,00 |
| | | cassa | 272.112,72 | | |
| | 4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | comp | 103.440,00 | 103.310,00 | 103.310,00 |
| | | cassa | 148.132,57 | | |
| | 5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | comp | 186.910,00 | 187.335,00 | 187.335,00 |
| | | cassa | 300.678,86 | | |
| | 6-Ufficio tecnico | comp | 105.035,00 | 106.035,00 | 106.035,00 |
| | | cassa | 169.985,53 | | |
| | 7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | comp | 149.920,00 | 149.920,00 | 149.920,00 |
| | | cassa | 231.949,27 | | |
| | 8-Statistica e sistemi informativi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 6.486,48 | | |
| | 10-Risorse umane | comp | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | | cassa | 50,00 | | |
| | 11-Altri servizi generali | comp | 46.900,00 | 46.900,00 | 46.900,00 |
| | | cassa | 57.073,94 | | |
| | **Totale Missione 1** | **comp** | **1.191.050,22** | **1.187.879,22** | **1.187.879,22** |
| | | **cassa** | **1.873.093,42** | | |
| **2-Giustizia** | | | | | |
| | 1-Uffici giudiziari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Casa circondariale e altri servizi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 2** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **3-Ordine pubblico e sicurezza** | | | | | |
| | 1-Polizia locale e amministrativa | comp | 163.490,00 | 163.490,00 | 163.490,00 |
| | | cassa | 249.544,79 | | |
| | 2-Sistema integrato di sicurezza urbana | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 3** | **comp** | **163.490,00** | **163.490,00** | **163.490,00** |
| | | **cassa** | **249.544,79** | | |
| **4-Istruzione e diritto allo studio** | | | | | |
| | 1-Istruzione prescolastica | comp | 44.320,00 | 44.320,00 | 44.320,00 |
| | | cassa | 54.101,28 | | |
| | 2-Altri ordini di istruzione non universitaria | comp | 100.540,00 | 100.940,00 | 100.940,00 |
| | 4-Istruzione universitaria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 5-Istruzione tecnica superiore | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 6-Servizi ausiliari all'istruzione | comp | 189.640,00 | 189.640,00 | 189.640,00 |
| | | cassa | 282.228,03 | | |
| | 7-Diritto allo studio | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 4** | **comp** | **334.500,00** | **334.900,00** | **334.900,00** |
| | | **cassa** | **498.471,71** | | |
| **5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali** | | | | | |
| | 1-Valorizzazione dei beni di interesse storico | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | comp | 126.611,00 | 124.611,00 | 124.611,00 |
| | | cassa | 181.978,38 | | |
| | **Totale Missione 5** | **comp** | **126.611,00** | **124.611,00** | **124.611,00** |
| | | **cassa** | **181.978,38** | | |
| **6-Politiche giovanili, sport e tempo libero** | | | | | |
| | 1-Sport e tempo libero | comp | 29.816,00 | 29.816,00 | 29.816,00 |
| | | cassa | 45.632,60 | | |
| | 2-Giovani | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 6** | **comp** | **29.816,00** | **29.816,00** | **29.816,00** |
| | | **cassa** | **45.632,60** | | |
| **7-Turismo** | | | | | |
| | 1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | | cassa | 250,00 | | |
| | **Totale Missione 7** | **comp** | **250,00** | **250,00** | **250,00** |
| | | **cassa** | **250,00** | | |
| **8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa** | | | | | |
| | 1-Urbanistica e assetto del territorio | comp | 68.929,06 | 68.929,06 | 68.929,06 |
| | | cassa | 115.523,37 | | |
| | 2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp | 23.630,00 | 23.630,00 | 23.630,00 |
| | | cassa | 24.563,16 | | |
| | **Totale Missione 8** | **comp** | **92.559,06** | **92.559,06** | **92.559,06** |
| | | **cassa** | **140.086,53** | | |
| **9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente** | | | | | |
| | 1-Difesa del suolo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | comp | 74.360,00 | 74.360,00 | 74.360,00 |
| | | cassa | 97.813,40 | | |
| | 3-Rifiuti | comp | 917.147,00 | 988.300,00 | 988.300,00 |
| | | cassa | 1.419.465,08 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 4-Servizio idrico integrato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 9** | **comp** | **991.507,00** | **1.062.660,00** | **1.062.660,00** |
| | | **cassa** | **1.517.278,48** | | |
| **10-Trasporti e diritto alla mobilità** | | | | | |
| | 1-Trasporto ferroviario | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Trasporto pubblico locale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Trasporto per vie d'acqua | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 4-Altre modalità di trasporto | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 5-Viabilità e infrastrutture stradali | comp | 293.865,00 | 293.865,00 | 293.865,00 |
| | | cassa | 495.318,74 | | |
| | **Totale Missione 10** | **comp** | **293.865,00** | **293.865,00** | **293.865,00** |
| | | **cassa** | **495.318,74** | | |
| **11-Soccorso civile** | | | | | |
| | 1-Sistema di protezione civile | comp | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| | | cassa | 1.554,80 | | |
| | 2-Interventi a seguito di calamità naturali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 11** | **comp** | **1.300,00** | **1.300,00** | **1.300,00** |
| | | **cassa** | **1.554,80** | | |
| **12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** | | | | | |
| | 1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | comp | 62.967,50 | 62.967,50 | 62.967,50 |
| | | cassa | 71.504,75 | | |
| | 2-Interventi per la disabilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Interventi per gli anziani | comp | 9.900,00 | 9.900,00 | 9.900,00 |
| | | cassa | 17.037,46 | | |
| | 4-Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | comp | 34.130,00 | 34.130,00 | 34.130,00 |
| | | cassa | 52.272,00 | | |
| | 5-Interventi per le famiglie | comp | 228.175,55 | 227.375,55 | 227.375,55 |
| | | cassa | 303.347,40 | | |
| | 6-Interventi per il diritto alla casa | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | | cassa | 100,00 | | |
| | 8-Cooperazione e associazionismo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 9-Servizio necroscopico e cimiteriale | comp | 44.400,00 | 44.400,00 | 44.400,00 |
| | | cassa | 85.336,28 | | |
| | **Totale Missione 12** | **comp** | **379.673,05** | **378.873,05** | **378.873,05** |
| | | **cassa** | **529.597,89** | | |
| **13-Tutela della salute** | | | | | |
| | 1-Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 2-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 6-Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 7-Ulteriori spese in materia sanitaria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 13** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |
| **14-Sviluppo economico e competitività** | | | | | |
| | 1-Industria, PMI e Artigianato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | comp | 5.250,00 | 5.250,00 | 5.250,00 |
| | | cassa | 6.003,96 | | |
| | 3-Ricerca e innovazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 4-Reti e altri servizi di pubblica utilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 14** | **comp** | **5.250,00** | **5.250,00** | **5.250,00** |
| | | **cassa** | **6.003,96** | | |
| **15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale** | | | | | |
| | 1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Formazione professionale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Sostegno all'occupazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 15** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |
| **16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca** | | | | | |
| | 1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | comp | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 2.000,07 | | |
| | 2-Caccia e pesca | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 16** | **comp** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | **cassa** | **2.000,07** | | |
| **17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche** | | | | | |
| | 1-Fonti energetiche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 17** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |
| **18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali** | | | | | |
| | 1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 18** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |
| **19-Relazioni internazionali** | | | | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | 1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 19** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |
| **20-Fondi e accantonamenti** | | | | | |
| | 1-Fondo di riserva | comp | 17.446,63 | 17.710,48 | 17.710,48 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 2-Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 233.556,81 | 252.477,96 | 252.477,96 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | 3-Altri fondi | comp | 13.605,30 | 24.105,30 | 24.105,30 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 20** | **comp** | **264.608,74** | **294.293,74** | **294.293,74** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |
| **50-Debito pubblico** | | | | | |
| | 1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 93.890,84 | 88.454,40 | 88.454,40 |
| | | cassa | 142.574,05 | | |
| | **Totale Missione 50** | **comp** | **93.890,84** | **88.454,40** | **88.454,40** |
| | | **cassa** | **142.574,05** | | |
| **60-Anticipazioni finanziarie** | | | | | |
| | 1-Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **Totale Missione 60** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |
| | **TOTALE MISSIONI** | **comp** | **3.970.370,91** | **4.058.201,47** | **4.058.201,47** |
| | | **cassa** | **5.683.385,42** | | |

## 6.6. Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

| *Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali* | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ***Cod*** | ***Descrizione Entrata Specifica*** | ***Anno 2025*** | ***Anno 2026*** | ***Anno 2027*** |
| **1** | **Entrate correnti destinate agli investimenti :** | | | |
| | - Stato : | | | |
| | - Regione : | | | |
| | - Provincia : | | | |
| | - Unione Europea : | | | |
| | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. : | | | |
| | - C.d.S. : | | | |
| | - Altre entrate / Entrate proprie : | | | |
| **2** | **Avanzi di bilancio :** | | | |
| **3** | **Entrate proprie :** | | | |
| | - OO.UU. : | 65.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| | - Concessione Aree Cimiteriali | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | - Alienazioni terreno : | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Diritto di superficie: | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| | - Cave: | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | - Contributi da famiglie: | | 150.000,00 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **4** | **Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :** | | | |
| | - Stato PNRR: | | | |
| | - Stato : | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - Regione : | | | |
| | - Provincia : | | | |
| | - Unione Europea : | | | |
| | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. : | | | |
| | - C.d.S. : | | | |
| | - Altre entrate / Entrate proprie : | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **5** | **Avanzo di amministrazione / f.p.v. :*** | 36.713,45 | 57.633,02 | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **6** | **Mutui passivi :** | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **7** | **Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :** | | | |

* fpv derivante da : €.4.400,00 manutenzione straordinaria immobili derivanti da illuminazione pubblica e €.32.313,45 manuenzione impianti termici.

Le esigenze programmatorie sono vincolate alla sostenibilità finanziaria dell'ente sia al rispetto dei vincoli di finanza pubblica, fra i quali il raggiungimento degli obiettivi di pareggio di bilancio e degli equilibri correnti ed in conto capitale.

# 7. Indebitamento

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue (l'annualità 2026 verrà aggiornata in fase di predisposizione del Bilancio preventivo 2025-2027 e della nota di aggiornamento Dup):
Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

| | ***2022*** | ***2023*** | ***2024*** | ***2025*** | ***2026*** | ***2027*** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Residuo Debito (+) | 2.229.423,20 | 2.139.158,79 | 2.044.540,41 | 1.944.876,81 | 1.840.403,11 | 1.730.492,97 |
| Nuovi Prestiti (+) | | | | | | |
| Prestiti rimborsati (-) | 90.264,41 | 94.618,38 | 99.663,60 | 104.473,70 | 109.910,14 | 115.645,74 |
| Estinzioni anticipate (-) | | | | | | |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | | | | | | |
| Totale fine anno | 2.139.158,79 | 2.044.540,41 | 1.944.876,81 | 1.840.403,11 | 1.730.492,97 | 1.614.847,23 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 5.068 | 5.076 | 5.076 | 5.076 | 5.076 | 5.076 |
| **Debito medio x abitante** | **422,09** | **402,79** | **383,15** | **362,57** | **340,92** | **318,13** |

| | ***Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale*** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ***2022*** | ***2023*** | ***2024*** | ***2025*** | ***2026*** | ***2027*** |
| Oneri finanziari | 108.100,13 | 103.746,16 | 98.700,94 | 93.890,84 | 88.454,40 | 82.718,80 |
| Quota capitale | 90.264,41 | 94.618,38 | 99.663,60 | 104.473,70 | 109.910,14 | 115.645,74 |
| **Totale fine anno** | **198.364,54** | **198.364,54** | **198.364,54** | **198.364,54** | **198.364,54** | **198.364,54** |

| | ***Tasso medio indebitamento*** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ***2022*** | ***2023*** | ***2024*** | ***2025*** | ***2026*** | ***2027*** |
| Indebitamento inizio esercizio | 2.229.423,20 | 2.139.158,79 | 2.044.540,41 | 1.944.876,81 | 1.840.403,11 | 1.730.492,97 |
| Oneri finanziari | 108.100,13 | 103.746,16 | 98.700,94 | 93.890,84 | 88.454,40 | 82.718,80 |
| **Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)** | **4,84%** | **4,84%** | **4,83%** | **4,83%** | **4,81%** | **4,78%** |

| | ***Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti*** | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ***2022*** | ***2023*** | ***2024*** | ***2025*** | ***2026*** | ***2027*** |
| Interessi passivi | 108.100,13 | 103.746,16 | 98.700,94 | 93.890,84 | 88.454,10 | 82.718,80 |
| Entrate correnti | 4.042.762,64 | 4.047.126,65 | 4.063.213,30 | 4.074.844,61 | 4.168.111.61 | 4.168.111,61 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| % su entrate correnti | 2,67 % | 2,56 % | 2,43 % | 2,30 % | 2,12 % | 2,12% |
| Limite art. 204 TUEL | 10,00 % | 10,00 % | 10,00 % | 10,00 % | 10,00 % | 10,00 % |

# 8- Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

**EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2025-2027)**

| *EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO* | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 800.000,00 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 4.062.529,61 | 4.166.941,61 | 4.166.941,61 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti | (-) | 3.958.055,91 | 4.018.631,47 | 4.018.631,47 |
| *di cui:* | | | | |
| *- fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- fondo crediti di dubbia esigibilità* | | *233.556,81* | *252.477,96* | *252.477,96* |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 104.473,70 | 109.910,14 | 109.910,14 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *di cui Fondo anticipazioni di liquidità* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 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 (O=G+H+I-L+M)** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 94.346,47 | 57.633,02 | 0,00 |
| Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 361.000,00 | 261.000,00 | 261.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 | (-) | 455.346,47 | 357.033,02 | 299.400,00 |
| *di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa* | | *57.633,02* | *0,00* | *0,00* |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui Fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui Fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **EQUILIBRIO FINALE (W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 0,00 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 4.008.165,62 | 4.013.201,29 | 4.013.201,29 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 3.908.502,02 | 3.908.727,59 | 3.908.727,59 |
| *di cui:* | | | | | |
| *- fondo pluriennale vincolato* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *- fondo crediti di dubbia esigibilità* | | | *249.515,43* | *242.472,96* | *242.472,96* |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | | 99.663,60 | 104.473,70 | 104.473,70 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *di cui Fondo anticipazioni di liquidità* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |

| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | *0,00* | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 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 O=G+H+I-L+M** | | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento | (+) | | 0,00 | - | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | | 122.259,92 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 2.081.000,00 | 361.000,00 | 261.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 | (-) | | 2.203.259,92 | 361.000,00 | 261.000,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa* | | | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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** |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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 Concessione crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione 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 :**

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

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata :

| **Quadratura Cassa** | | |
|---|---|---|
| Fondo di Cassa presunto | (+) | 1.058.022,80 |
| Entrata | (+) | 11.365.171,87 |
| Spesa | (-) | 9.003.540,43 |
| **Differenza** | **=** | **3.419.654,24** |

Si riscontra quindi che per l'intero triennio le previsioni di bilancio risultano in equilibrio finanziario ed il fondo presunto di cassa al termine dell'esercizio risulta positivo e quindi anche le previsioni di cassa inserite unicamente per il primo esercizio finanziario risultano coerenti con le disposizioni di legge.

# DOCUMENTO UNICO DI

# PROGRAMMAZIONE

# 2025- 2027

PARTE II

## *DUP: Sezione Operativa (SeO)*

# 1. Entrate

## 1.1. Valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

L'Ente, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti –cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella di investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

- IMU E TASI
- ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF
- CANONE UNICO .
- TARSU-TARES-TARI

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

- PROVENTI SERVIZI
- PROVENTI BENI DELL'ENTE
- PROVENTI DIVERSI

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

- CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI
- ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI
- ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

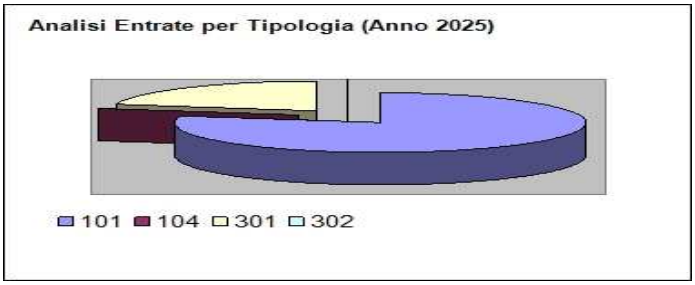
*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

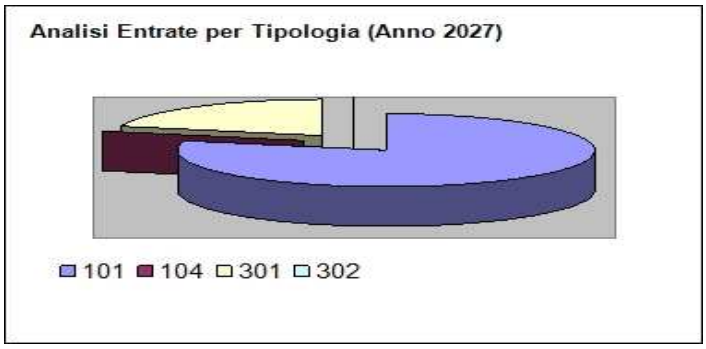
Si riporta un riepilogo generale delle fonti di entrata:

| *Titolo* | *Denominazione* | *RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERICIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO* | | *PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILACIO* | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | **Fondo pluriennale vincolato per spese correnti** | | **previsione di competenza** | **78.316,07** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale** | | **previsione di competenza** | **614.290,51** | **94.346,47** | **57.633,02** | **0,00** |
| | **Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie** | | **previsione di competenza** | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **Utilizzo avanzo di Amministrazione** | | **previsione di competenza** | **306.934,88** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | ***- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente*** | | ***previsione di competenza*** | ***0,00*** | ***0,00*** | | |
| | ***Fondo di Cassa all'1/1/2025*** | | ***previsione di cassa*** | ***724.025,89*** | ***800.000,00*** | | |
| TITOLO 1 : | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.349.130,56 | previsione di competenza | 3.351.026,07 | 3.256.490,05 | 3.348.802,05 | 3.348.802,05 |
| | | | previsione di cassa | 4.605.838,38 | 6.605.620,61 | | |
| TITOLO 2 : | Trasferimenti correnti | 216.408,06 | previsione di competenza | 346.455,13 | 288.211,86 | 288.666,86 | 288.666,86 |
| | | | previsione di cassa | 505.028,00 | 504.619,92 | | |
| TITOLO 3 : | Entrate extratributarie | 284.735,38 | previsione di competenza | 609.633,69 | 530.142,70 | 530.642,70 | 530.642,70 |
| | | | previsione di cassa | 801.208,69 | 814.878,08 | | |
| TITOLO 4 : | Entrate in conto capitale | 773.556,24 | previsione di competenza | 3.406.709,30 | 361.000,00 | 261.000,00 | 261.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 4.018.159,62 | 1.134.556,24 | | |
| TITOLO 5 : | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TITOLO 6 : | Accensione prestiti | 0,00 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| TITOLO 7 : | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 100.000,00 | 100.000,00 | | |
| TITOLO 9 : | Entrate per conto terzi e partite di giro | 35.208,50 | previsione di competenza | 816.000,00 | 763.000,00 | 763.000,00 | 763.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 849.605,16 | 798.208,50 | | |
| | **TOTALE TITOLI** | **4.659.038,74** | **previsione di competenza** | **8.629.824,19** | **5.298.844,61** | **5.292.111,61** | **5.292.111,61** |
| | | | **previsione di cassa** | **10.879.839,85** | **9.957.883,35** | | |
| | **TOTALE GENERALE ENTRATE** | **4.659.038,74** | **previsione di competenza** | **9.629.365,65** | **5.393.191,08** | **5.349.744,63** | **5.292.111,61** |
| | | | **previsione di cassa** | **11.603.865,74** | **10.757.883,35** | | |

# 1.2 Analisi entrate: Entrate tributarie – Titolo I

| *Tipologia* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 101 | Imposte tasse e proventi assimilati | comp | 2.559.397,00 | 2.651.709,00 | 2.651.709,00 |
| | | cassa | 5.689.073,94 | | |
| 104 | Compartecipazioni di tributi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 301 | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | comp | 697.093,05 | 697.093,05 | 697.093,05 |
| | | cassa | 916.546,67 | | |
| 302 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI TITOLO** | **comp** | **3.256.490,05** | **3.348.802,05** | **3.348.802,05** |
| | | **cassa** | **6.605.620,61** | | |






### 1.2.1. INDIRIZZI GENERALI IN MATERIA DI TRIBUTI E TARIFFE DEI SERVIZI

L'Amministrazione, allo stato attuale ritiene di mantenere sostanzialmente inalterato l'impianto dell'attuale politica fiscale nonostante la generale incertezza sull'andamento delle entrate e la necessità di maggiori spese collegate alla situazione di emergenza sanitaria in atto. Nello specifico, la manovra finanziaria dell'ente trova espressione nei dati di bilancio di previsione e si articola nei seguenti punti:

- invarianza delle tariffe dei servizi a domanda individuale;
- conferma delle aliquote IMU applicate nell'anno 2024;

- riconferma aliquote addizionale comunale Irpef.

La manovra tributaria locale sarà, inoltre, improntata a garantire sempre maggiore giustizia fiscale, proseguendo l'operazione di impegno massimo per il recupero di ogni forma di evasione. La fornitura ai cittadini di servizi aggiuntivi quali, ad esempio, il calcolo dell'F24 IMU avverrà direttamente allo sportello oppure tramite l'utilizzo di modalità informatiche.

Per quanto riguarda la TARI si evidenzia che:

⟶ con deliberazione del C.C. n. 47 del 28/07/2020 è stato approvato il nuovo Regolamento per la disciplina della Tassa sui Rifiuti in conformità al metodo ARERA, così come da ultimo modificato con deliberazione di C.C. n.12 del 18/04/2023 per adeguarlo ai nuovi obblighi sulla qualità del servizio, entrati in vigore dal 1 gennaio 2023, previsti dal testo unico per la regolazione della qualità del servizio di gestione dei rifiuti (Tqrif) approvato dall'Arera con deliberazione del 18 gennaio 2022 n. 15/2022/R/rif.

⟶ con deliberazione del C.C. n. 70 del 22/12/2021 la gestione della Tassa sui rifiuti TARI è stata affidata al Consorzio di Area Vasta CB16 per il periodo 01/01/2022- 31/12/2025;

⟶ con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 24/04/2024 sono state approvate le tariffe Tari per l'anno 2024, sulla base del Piano Finanziario 2022/2025 del servizio di gestione dei rifiuti urbani revisionato per il biennio 2024/2025, secondo quanto stabilito dal metodo Arera MTR-2., che verranno utilizzate per l'emissione dell'acconto Tari 2025;

⟶ ai sensi dell'art. 15 bis del D.L. 34/2019, convertito con legge n. 58/2019, che ha modificato l'art. 13 del D.L. 202/2011, convertito con legge n. 214/2011, i versamenti delle rate Tari la cui scadenza sarà fissata dal Comune prima del 1° dicembre saranno effettuati sulla base delle tariffe dell'anno precedente mentre la rata a saldo con scadenza fissata successivamente al 1° dicembre sarà calcolata sulla base delle tariffe Tari dell'anno corrente, a saldo dell'imposta dovuta per l'intero anno, con eventuale conguaglio su quanto già versato.

La determinazione dell'importo del gettito Tari per l'anno 2025 è stato previsto secondo il metodo Arera, considerando:

- i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti stabiliti da Arera con deliberazione n. 443 del 31/10/2019;
- il consuntivo dei costi relativi al servizio Seta per l'anno 2022 rivalutati considerando il tasso di inflazione programmata, il coefficiente di recupero di produttività e il coefficiente per il miglioramento della qualità e delle caratteristiche del servizio fornito agli utenti;
- il costo per la convenzione stipulata con il Consorzio di Area Vasta CB16 per la gestione della Tari periodo 01/01/2022- 31/12/2025, inserito nel Pef 2022/2025 revisionato per il biennio 2024/2025 il cui importo complessivo sarà definito in sede di approvazione del Bilancio Preventivo Triennale 2025/2027;
- il Piano Finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani pluriennale 2022-2025 revisionato per il biennio 2024/2025, redatto e validato dall'ente territorialmente competente, Consorzio di Area Vasta CB16, secondo la normativa vigente ed in ottemperanza alle direttive emanate dall'Autorità di Regolazione per Energia Reti ed Ambiente (ARERA), il cui importo complessivo per l'anno 2025, al netto delle detrazioni previste al comma 1.4 della Determina Arera n. 2/DRIF/2021, comprensivo anche dei costi diretti imputabili al Comune, di quelli relativi al raggiungimento obiettivi di adeguamento agli obblighi e agli standard di qualità e alla promozione dell'efficienza e dell'efficacia del servizio fornito agli utenti, sarà definito in sede di approvazione del Bilancio Preventivo Triennale 2025/2027.

Si dà atto che, benché il Piano Economico Finanziario preveda un periodo regolatorio di durata quadriennale 2022-2025, è previsto l'aggiornamento delle predisposizioni tariffarie con cadenza biennale, che è stato effettuato per il biennio 2024/2025 secondo le modalità e i criteri che sono stati individuati da Arera, nonché la possibilità di revisione infra periodo, qualora ritenuto necessario dall'Ente territorialmente competente, in qualsiasi momento del periodo regolatorio al verificarsi di circostanze straordinarie e tali da pregiudicare gli obiettivi indicati nel piano.

Per quanto riguarda, infine, le tariffe dei Servizi a Domanda Individuale, è intenzione dell'Amministrazione mantenere invariata sia la disciplina sia le tariffe.

Al fine di garantire un nuovo sviluppo ed impulso agli investimenti, continuerà l'impegno dell'Amministrazione comunale per sfruttare tutte le possibili forme di acquisizione di risorse e finanziamenti, sia attraverso una ricerca sistematica di fondi regionali e comunitari per la realizzazione di progetti, sia individuando nuove forme di finanziamento specifiche a basso costo.

***Previsione attività di recupero evasione tributaria***

Le entrate relative all'attività di accertamento previste sono le seguenti:

| | 2025 | 2026 | 2027 |
|---|---|---|---|
| IMU | €. 180.000,00 | €. 150.000,00 | €. 165.000,00 |
| TARI (attività a cura del C.A.V. CB16) | €. 22.000,00 | €. 22.000,00 | €.22.000,00 |

Per quanto riguarda la Tari, si dà atto che il Consorzio di Area Vasta CB16, gestore della tassa rifiuti -TARI, ha demandato le attività di ricerca evasione e la riscossione coattiva alla SO.G.E.T. S.p.A. Gli importi accertati vengono incassati direttamente dal Comune e sono previsti nell'apposita risorsa di entrata del bilancio comunale denominata Tari accertamenti.

Gli obiettivi economici, contenuti nelle previsioni di bilancio, saranno realizzati attraverso l'attività delle risorse umane presenti presso l'unità operativa dei tributi così come la gestione delle attività di controllo e recupero dell'IMU e il Canone Unico Patrimoniale per la parte inerente l'occupazione permanente di aree l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile anche destinati a mercati.

I responsabili dei singoli tributi sono, al momento attuale:

→ Responsabile ICI – IUC - IMU – TASI- CANONE UNICO: Responsabile Settore Finanziario Sig.ra AMATUZZO Alessandra

→ Responsabile TARES-TARI: : Sig. Gianluca Ballurio Varetto, Direttore del C.A.V CB16.

Nelle entrate correnti troviamo anche il Fondo perequativo statale denominato Fondo di Solidarietà comunale iscritto per un importo presunto di €.597.000,00 per il triennio, oltre ai nuovi fondi di solidarietà comunale, destinati allo svolgimento di alcune specifiche funzioni fondamentali in ambito sociale e all'incremento di posti disponibili negli asili nido.

Il finanziamento, inizialmente previsto dalla legge di bilancio per il 2021 (art. 1, comma 791) è stato incrementato dalla legge di bilancio per il 2022 (art. 1, commi 172- 174), che lo ha portato a 120 milioni nel 2022, 175 milioni per il 2023, 230 milioni per il 2024, 300 milioni per il 2025, 450 milioni per il 2026 e a 1.100 milioni a decorrere dal 2027, ridefinendone, altresì i criteri di riparto, in termini di obiettivi di servizio, al fine di rimuovere gli squilibri territoriali nell'erogazione del servizio di asilo nido.

Gli importi saranno aggiornati in fase di predisposizone del Bilancio 2025/2027 a seguito della pubblicazione delle risorse attribuiti Allo stato attuale le somme iscritte sono le seguenti:

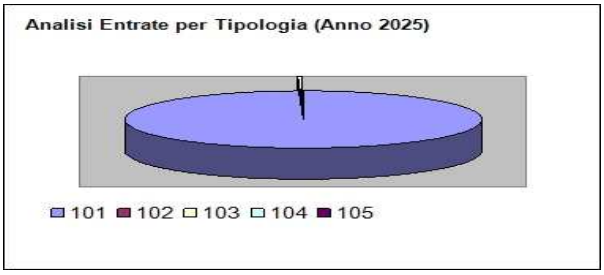
| FSC sociale | | |
|---|---|---|
| 2025 | 2026 | 2027 |
| 30.960,25 | 30.960,75 | 30.960,75 |

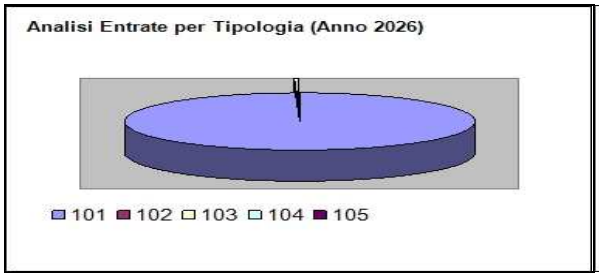
| FSC asili nido | | |
|---|---|---|
| 2025 | 2026 | 2027 |
| 57.547,50 | 57.547,50 | 57.547,50 |

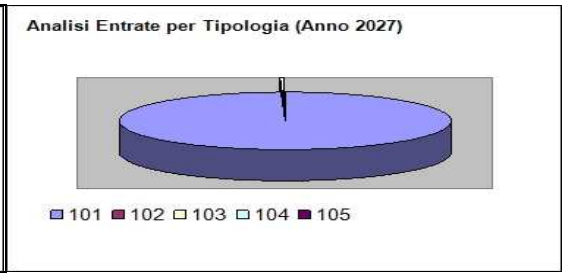
| FSC trasporto disabili | | |
|---|---|---|
| 2025 | 2026 | 2027 |
| 11.584,80 | 11.584,80 | 11.584,80 |

# 1.3 Analisi entrate: Trasferimenti correnti – Titolo II

| *Tipologia* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 101 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | comp | 287.011,86 | 287.466,86 | 287.466,86 |
| | | cassa | 503.419,92 | | |
| 102 | Trasferimenti correnti da Famiglie | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 103 | Trasferimenti correnti da Imprese | comp | 1.200,00 | 1.200,00 | 1.200,00 |
| | | cassa | 1.200,00 | | |
| 104 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 105 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI TITOLO** | **comp** | **288.211,86** | **288.666,86** | **288.666,86** |
| | | **cassa** | **504.619,92** | | |




Nei trasferimenti, con decorrenza dall'anno 2022, trova allocazione il nuovo *Fondo incremento indennità amministratori comunali previsto dai commi da 583 a 587 dell'art. 1 della Legge di bilancio n. 234/2021.* La legge di Bilancio 2022, infatti, ha previsto un incremento delle indennità dei Sindaci, parametrato, in base al numero degli abitanti, al trattamento complessivo dei Presidenti delle Regioni, pari a 13.800,00 euro lordi mensili. L'incremento integrale decorre dal 1° gennaio 2024 e viene introdotto gradualmente a partire dal 1° gennaio 2022 nel seguente modo: 45% dell'incremento a decorrere dal 2022, elevato al 68% a partire dal 2023 fino a giungere al 100% nel 2024 e seguenti.

Il Comune non ha aderito alla facoltà di anticipare la misura integrale già nel 2022 attraverso l'utilizzo di risorse proprie. Gli incrementi si estendono, secondo le misure previste dal D.M. n.119/2000, a Vicesindaco, Assessori e Presidente del Consiglio Comunale. Dall'anno 2024 gli incrementi massimi sono a regime

La norma prevede un fondo statale a titolo di concorso dei maggiori oneri sostenuti dai Comuni per gli aumenti in argomento, le cui spettanze dovranno essere utilizzate nell'esercizio finanziario di riferimento, pena la restituzione.

Il riparto delle risorse ha avuto luogo con il D.M. 30 maggio 2022 e per il Comune di Montanaro si traduce, a regime, nell'iscrizione a bilancio dei seguenti importi 2025/2027:

| ANNO 2025 | ANNO 2026 | ANNO 2027 |
|---|---|---|
| €.53.571,00 | €.53.571,00 | € 53.571,00 |

In occasione dell'assestamento di bilancio 2024 sono state introdotte le cifre relative ai seguenti nuovi trasferimenti:

- *Regolazione finale Fondi Covid* a seguito verifica a consuntivo della perdita di gettito e dell'andamento delle spese connesse all'emergenza epidemiologica COVID-19 e conseguenti regolazioni finanziarie → con decreto ministeriale 8/02/2024 è stato sottoscritto il decreto di regolazione finale dei fondi Covid con il conguaglio a chiusura delle certificazioni trasmesse negli anni 2022 e 2023. Dalla pubblicazione dei dati sul sito della Finanza locale è emerso che il Comune di Montanaro risulta fra quegli Enti locali con *defict* di risorse (colonna Deficit finale della Tabella di cui agli allegati C e D) per un importo complessivo pari ad €. 22.368,00. Come previsto dalla normativa tale importo sarà erogato entro il 30 aprile di ciascun anno dal Ministero dell'interno in quote costanti in ciascuno degli anni 2024,2025,2026 e2027. Pertanto si è provveduto ad iscrivere nell'apposita risorsa di bilancio la quota annuale di €. 5.592,00;
- *Fondo previsto dal comma 508 della legge 213/2023, destinato alla mitigazione della Spending Review* → Gli Enti locali sono chiamati al cosiddetto *Concorso alla Finanza Pubblica* che si concretizza nei tagli derivanti dalla *spending review ex informatica* di cui al DL132/2023(riparto quote stabilito con DM del 29 marzo 2024), e *spending review di cui all'art. 1, commi 533-535 della Legge di Bilancio- L.213/2023 (*riparto quote pubblicato in via preventiva, su richiesta dell'Anci, come da Comunicato Finanza Locale n.2 del 4 Luglio 2024 – Allegato B).
  Per mitigare i tagli indicati è stato istituito un Fondo previsto dal comma 508 della Legge 213/2023, quantificato sulla base delle risorse non utilizzate a chiusura dei conguagli Covid degli enti in deficit, in 113 milioni a livello nazionale. Con decreto di riparto in Conferenza Stato città del 27/06/2024, anticipato, su richiesta dell'Anci, dalla Direzione centrale della Finanza Locale, con Comunicato n. 2 del 4 luglio 2024, sono stati resi noti gli importi ripartiti, con un importo riconosciuto al Comune di Montanaro pari ad €. 3.708,00 per il 2024, €.3.715,00 per il 2025 ed €.4.170,00 per il 2026 e 2027.

Nel titolo II trovano,inoltre, collocazione i trasferimenti a titolo di compensazione minor gettito IMU fabbricati rurali ad uso strumentale per €. 14.681,69 e minor gettito IMU beni merce per €. 4.261,49, immobili esentati di proprietà dei cittadini residenti all'estero €.462,00, compensazione per immobili a destinazione speciale cat. D ed E – imbullonati €.4.464,53 e contributi per minori introiti addizionale Irpef €. 26.000,00. Vengono inoltre iscritti il contributo per esenzioni relative agli immobili soggetti a Tasi costruiti e destinati alla vendita non locati art. 7, c.2 bis, DL 34/2019 €. 110,00, il ristoro minori entrate IMU e TASI di cui all'art. 1, comma 48, L. 178/2020 relativo agli immobili posseduti da residenti all'estero €. 1.000,00 e ristoro del minor gettito conseguente all'introduzione della Tasi (€ 15.435,95).

Lo stanziamento riferito al rimborso dovuto dallo Stato per le elezioni e consultazioni nazionali è pari ad €. 28.000,00, Nei trasferimenti correnti da imprese viene iscritto il contributo per impianto fotovoltaico da Gestore servizi energetici (€.1.200,00).

Viene previsto, in entrata ed uscita (€. 2.000,00) un importo presunto destinato al sostegno economico degli esercizi commerciali esistenti che procedono all'ampliamento della loro superfice di vendita o alla riapertura dopo sei mesi di chiusura. Tale agevolazione per la promozione dell'economia locale mediante riapertura e ampliamento delle attività commerciali, artigianali e di servizi è stata introdotta dall'articolo 30-ter del Decreto Crescita D.L.34/2019, convertito nella Legge 58/2019 e prevede, nei casi previsti dalla norma, un contributo rapportato alla somma dei tributi comunali corrisposti.

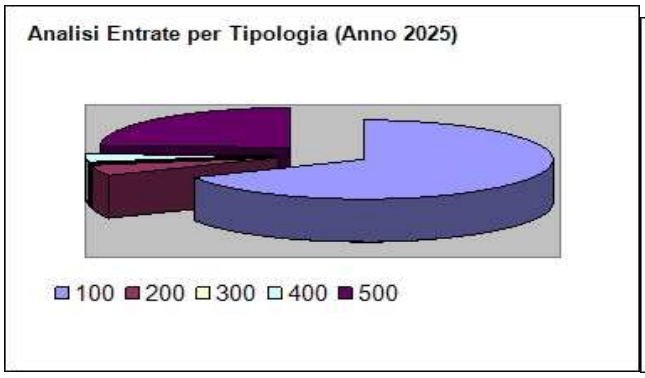
Nei trasferimenti correnti trovano collocazione anche quelli relativi a:

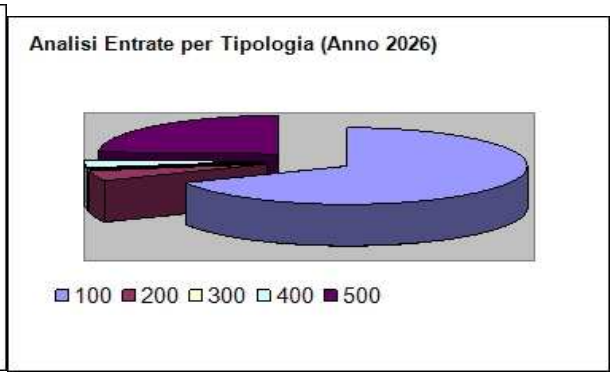
- contributo legge regionale 28/07 per concorrere al funzionamento delle scuole dell'infanzia paritarie (€25.000,00);
- contributo per sostegno del libro e della editoria libraria di cui all'art. 183 comma 2 dl crescita 34/2019 (€6.000,00) nel triennio;
- fondo per le politiche della famiglia – finanziamento potenziamento centri estivi, servizi socioeducativi territoriali, (d.l. 73/2021 art. 63) (€ 6.000,00 nel triennio);
- rimborso forfettario dal Comune di Foglizzo per la gestione del banco alimentare (€ 1.000,00 nel triennio);
- trasferimento corrente per servizio convenzione di Segreteria Montanaro/Foglizzo (€ 44.000,00 nel triennio);

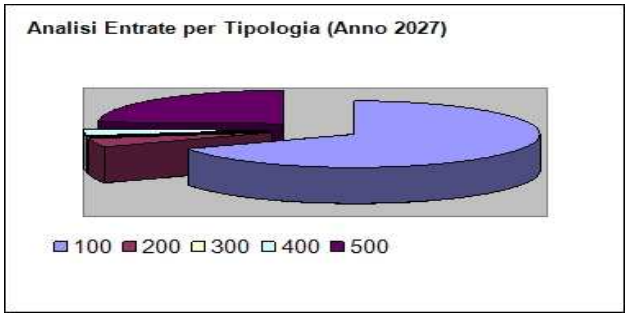
- piano di azione nazionale pluriennale per la promozione del sistema integrato di educazione e istruzione 0-6 – di cui alla delibera del C.M. 11 dicembre 2017 (€. 17.500,00 nel triennio) e quota regionale (€.5.000,00 nel triennio);
- cntributo regionale per sostegno locazione attribuito tramite il Comune Capofila (€.20.000,00 nel triennio).
- contributo regionale per acquisto materiale bibliografico (€. 500,00 nel triennio);
- contributo regionale per programmi di sterilizzazione dei gatti delle colonie libere sul territorio – legge 281/91 (€. € 200,00 per il triennio);
- contributo del Comune di Chivasso progetto Nati per Leggere – anno 2024 €.650,00, anno 2025 e anno 2026 €.500,00.
- quota 5 per mille dell'Irpef (sostegno attività sociali) decreto Presidente del Consiglio dei Ministri del 23/04/2010 modificato con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 07/07/2016 € 2.000,00 nel triennio

# 1.4. Analisi entrate: Entrate extratributarie – Titolo III

| *Tipologia* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 100 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | comp | 355.780,00 | 359.780,00 | 359.780,00 |
| | | cassa | 426.329,38 | | |
| 200 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | comp | 22.900,00 | 22.900,00 | 22.900,00 |
| | | cassa | 89.618,34 | | |
| 300 | Interessi attivi | comp | 1.360,00 | 1.360,00 | 1.360,00 |
| | | cassa | 1.990,00 | | |
| 400 | Altre entrate da redditi da capitale | comp | 17.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| | | cassa | 17.000,00 | | |
| 500 | Rimborsi e altre entrate correnti | comp | 129.502,70 | 128.602,70 | 128.602,70 |
| | | cassa | 198.501,47 | | |
| | **TOTALI TITOLO** | **comp** | **526.542,70** | **530.642,70** | **530.642,70** |
| | | **cassa** | **733.439,19** | | |




Le entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi due titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Le principali risorse che compongono il Titolo III sono:

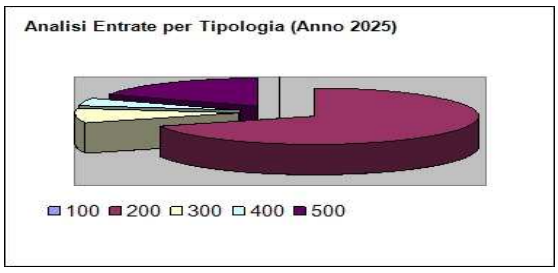
- i proventi del servizio di refezione scolastica (materna, elementari, medie)

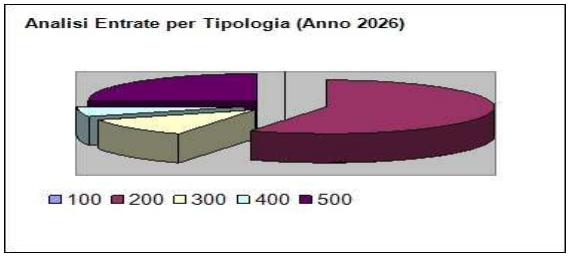
- i proventi carte d'identità, diritti di segreteria vari;
- i proventi da Sanzioni del Codice della Strada e da violazioni dei Regolamenti comunali;
- la previsione degli introiti tariffari degli impianti sportivi, locali adibiti a riunioni, salone di Ca' Mescarlin, palestre, illuminazione votiva e peso pubblico;
- i fitti relativi ai fabbricati e terreni;
- il canone unico formato dalla parte relativa all'occupazione del suolo ed a quella dei messaggi pubblicitari e affissioni pubbliche;
- i rimborsi vari fra i quali il rimborso utilizzo Enel da parte degli operatori mercatali, rimborsi mutui ATO 3 – SMAT servizio idrico integrato;
- gli utili derivanti da partecipazioni in società private.

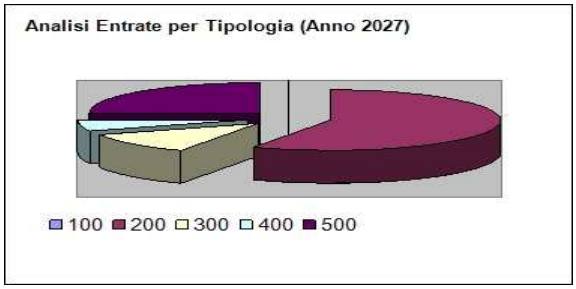
E' obiettivo dell'Amministrazione comunale proseguire nella riscossione delle entrate comunali attraverso il canale PagoPa, raggiungendo la totalità di copertura, anche attraverso il raggiungimento degli obiettivi collegati alla digitalizzazione con fondi PNRR.

# 1.5. Analisi entrate: Entrate in c/capitale – Titolo IV

| *Tipologia* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 100 | Tributi in conto capitale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 200 | Contributi agli investimenti | comp | 250.000,00 | 150.000,00 | 0,00 |
| | | cassa | 765.272,04 | | |
| 300 | Altri trasferimenti in conto capitale | comp | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| | | cassa | 250.672,80 | | |
| 400 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | comp | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| | | cassa | 16.946,23 | | |
| 500 | Altre entrate in conto capitale | comp | 65.000,00 | 65.000,00 | 65.000,00 |
| | | cassa | 101.665,17 | | |
| | **TOTALI TITOLO** | **comp** | **361.000,00** | **261.000,00** | **111.000,00** |
| | | **cassa** | **1.134.556,24** | | |



Le entrate del titolo IV, a differenza di quelle analizzate sino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo VI, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locali.

Nella tabella, tra le entrate del Titolo IV, sono riportati i trasferimenti in conto capitale fra i quali sono da rilevare:

- nella voce *Contributi agli investimenti – tipologia 200 (totale investimenti anno 2025 €.250.000,00 – anno 2026 €. 150.000,00):*
  - € 250.000,00 quale contributo per adeguamento e messa in sicurezza Palazzo Comunale – II Lotto competenza anno 2025;
  - €. 150.000,00 relativi a contributi agli investimenti da famiglie derivanti dalla prevendita dei loculi da realizzarsi nel cimitero comunale II lotto anni 2026.
- nella voce *Altri trasferimenti in conto capitale – tipologia 300: (totale investimenti anno 2025 €.30.000,00 – anno 2026 €. 30.000,00 e anno 2027 €. 30.000,00):*
  - €. 30.000,00 relativi al trasferimento di capitali per cave – competenza anno 2025-2026-2027;

Per quanto concerne invece le *Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali – tipologia 400 (totale investimenti anno 2025 €.16.000,00 – anno 2026 €. 16.000,00 e anno 2027 €. 16.000,00)*:

- €. 6.000,00 relativi al diritto di superficie per concessione area comunale - per il triennio dal 2025 al 2027;
- €. 10.000,00 relativi ai proventi da concessioni aree cimiteriali e tombe per gli anni dal 2025 al 2027.

Tra le *Altre entrate in conto capitale – tipologia 500*, si rilevano esclusivamente:

- i proventi dai permessi a costruire €. 65.000,00 anni dal 2025 - 2027.

# 1.6 Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie – Titolo V

| *Tipologia* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 100 | Alienazione di attività finanziarie | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 200 | Riscossione di crediti di breve termine | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 300 | Riscossione crediti di medio-lungo termine | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 400 | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI TITOLO** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |

Le entrate ricomprese nel titolo V riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

# 1.7 Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti – Titolo VI

| *Tipologia* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 100 | Emissione di titoli obbligazionari | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 200 | Accensione Prestiti a breve termine | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 300 | Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 400 | Altre forme di indebitamento | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI TITOLO** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |

Le entrate del Titolo VI sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate nel loro utilizzo alla realizzazione degli investimenti.

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

Allo stato attuale non sono previste, nel triennio, entrate derivanti da accensione di prestiti.

# 1.8 Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere-Titolo VII

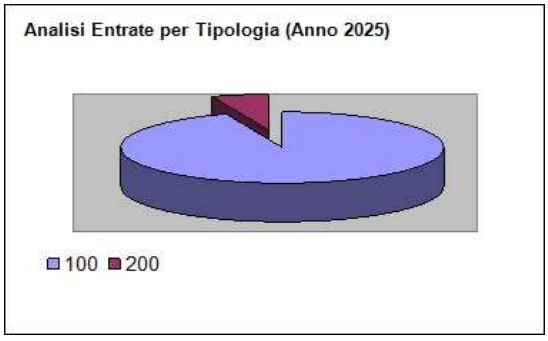
| *Tipologia* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 100 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | comp | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | cassa | 100.000,00 | | |
| | **TOTALI TITOLO** | **comp** | **100.000,00** | **100.000,00** | **100.000,00** |
| | | **cassa** | **100.000,00** | | |

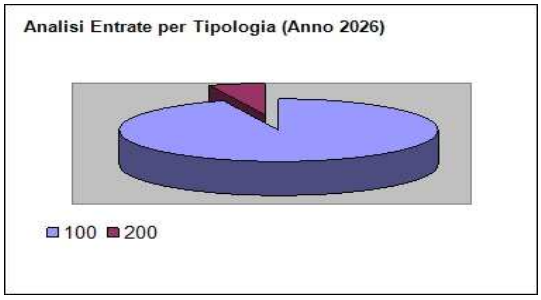
Le entrate del titolo VII riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere.

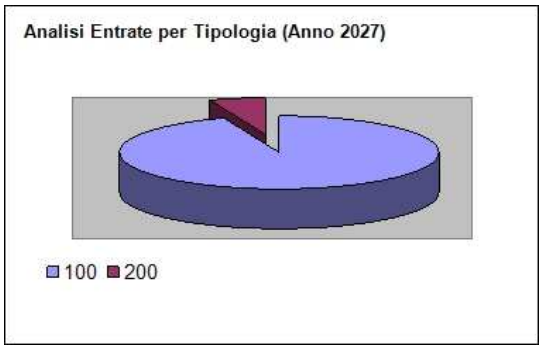
Tali entrate da anticipazione sono previste a titolo cautelativo, contando di non dover concretamente attingere a tale risorsa di cassa.

# 1.9 Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro – Titolo IX

| *Tipologia* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 100 | Entrate per partite di giro | comp | 720.000,00 | 720.000,00 | 720.000,00 |
| | | cassa | 721.500,00 | | |
| 200 | Entrate per conto terzi | comp | 43.000,00 | 43.000,00 | 43.000,00 |
| | | cassa | 76.708,50 | | |
| | **TOTALI TITOLO** | **comp** | **763.000,00** | **763.000,00** | **763.000,00** |
| | | **cassa** | **798.208,50** | | |






# 2. Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

Il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

| *PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI - ANNI 2025 - 2027* | | | |
|---|---|---|---|
| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE *(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui),* ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 | | | |
| | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | 3.278.371,18 | 3.351.026,07 | 3.251.490,05 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | 312.596,41 | 346.455,13 | 284.496,86 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | 482.919,62 | 609.633,69 | 526.542,70 |
| **TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI** | **4.073.887,21** | **4.307.114,89** | **4.062.529,61** |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | |
| Livello massimo di spesa annuale : | 407.388,72 | 430.711,49 | 406.252,96 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014 | 93.890,84 | 88.454,40 | 82.718,80 |
| 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 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 | 313.497,88 | 342.257,09 | 323.534,16 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | |
| Debito contratto al 31/12/2024 | 2.044.540,51 | 1.944.876,81 | 1.730.492,97 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE DEBITO DELL'ENTE** | **2.044.540,51** | **1.944.876,81** | **1.730.492,97** |
| **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 |

Non si prevede di assumere ulteriori mutui nel triennio 2025-2027.

# 3. Spesa

## 3.1. Analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili.

## MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2024-2026 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

| *Riepilogo delle Missioni* | *Denominazione* | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| | **DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| Missione 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | previsione di competenza | 1.587.996,69 | 1.302.512,24 | 1.244.879,22 |
| | | *di cui già impegnato* | *32.313,45* | *57.633,02* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *57.633,02* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 2.285.392,02 | | |
| Missione 02 | Giustizia | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Missione 03 | Ordine pubblico e sicurezza | previsione di competenza | 163.490,00 | 163.490,00 | 163.490,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 249.544,79 | | |
| Missione 04 | Istruzione e diritto allo studio | previsione di competenza | 334.500,00 | 334.900,00 | 334.900,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 498.471,71 | | |
| Missione 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | previsione di competenza | 126.611,00 | 124.611,00 | 124.611,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 181.978,38 | | |
| Missione 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | previsione di competenza | 29.816,00 | 29.816,00 | 29.816,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 45.632,60 | | |
| Missione 07 | Turismo | previsione di competenza | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 250,00 | | |
| Missione 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | previsione di competenza | 97.559,06 | 97.559,06 | 97.559,06 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 205.595,39 | | |
| Missione 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di competenza | 1.027.507,00 | 1.098.660,00 | 1.098.660,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 1.870.053,39 | | |
| Missione 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | previsione di competenza | 311.265,00 | 306.865,00 | 306.865,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *4.400,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 633.429,59 | | |
| Missione 11 | Soccorso civile | previsione di competenza | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 6.690,08 | | |
| Missione 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | previsione di competenza | 379.673,05 | 528.873,05 | 528.873,05 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 541.505,16 | | |
| Missione 13 | Tutela della salute | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 14 | Sviluppo economico e competitività | previsione di competenza | 5.250,00 | 5.250,00 | 5.250,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 6.003,96 | | |
| Missione 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | previsione di competenza | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 2.000,07 | | |
| Missione 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 19 | Relazioni internazionali | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 20 | Fondi e accantonamenti | previsione di competenza | 264.608,74 | 294.293,74 | 294.293,74 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Missione 50 | Debito pubblico | previsione di competenza | 198.364,54 | 198.364,54 | 198.364,54 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 297.496,81 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Missione 60 | Anticipazioni finanziarie | previsione di competenza | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 100.000,00 | | |
| Missione 99 | Servizi per conto terzi | previsione di competenza | 763.000,00 | 763.000,00 | 763.000,00 |
| | | *di cui già impegnato* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | *di cui fondo plur. vinc.* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | previsione di cassa | 819.303,07 | | |
| | **TOTALI MISSIONI** | **previsione di competenza** | **5.393.191,08** | **5.349.744,63** | **5.292.111,61** |
| | | ***di cui già impegnato*** | ***36.713,45*** | ***57.633,02*** | ***0,00*** |
| | | ***di cui fondo plur. vinc.*** | ***57.633,02*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **previsione di cassa** | **7.743.347,02** | | |
| | **TOTALE GENERALE SPESE** | **previsione di competenza** | **5.393.191,08** | **5.349.744,63** | **5.292.111,61** |
| | | ***di cui già impegnato*** | ***36.713,45*** | ***57.633,02*** | ***0,00*** |
| | | ***di cui fondo plur. vinc.*** | ***57.633,02*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **previsione di cassa** | **7.743.347,02** | | |

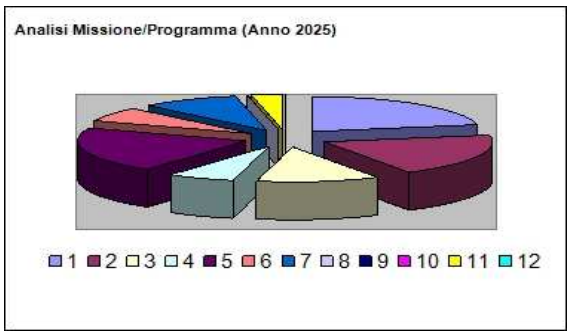
## 3.1.1. MISSIONE 1 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

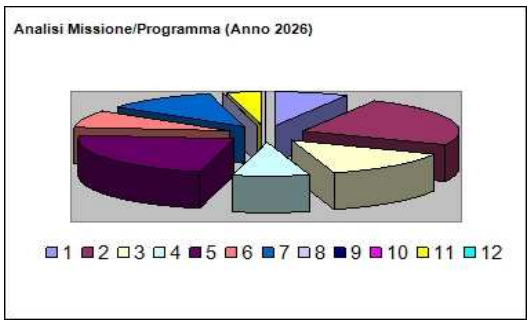
La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*
*Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.*
*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica."*

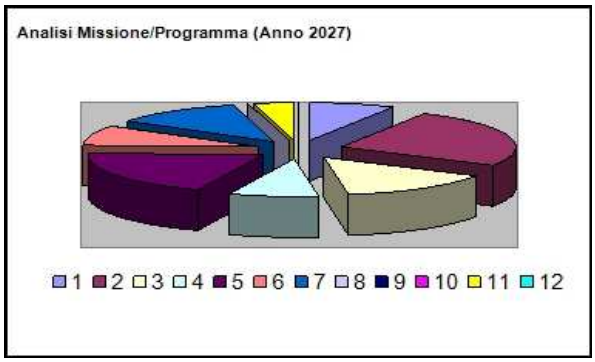
All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi:

| ***Programma*** | | | ***Anno 2025*** | ***Anno 2026*** | ***Anno 2027*** |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Organi istituzionali | comp | 347.483,22 | 98.223,22 | 98.223,22 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 399.707,34 | | |
| 2 | Segreteria generale | comp | 313.687,00 | 314.882,00 | 314.882,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 578.998,71 | | |
| 3 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp | 187.625,00 | 181.224,00 | 181.224,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 272.112,72 | | |
| 4 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | comp | 103.440,00 | 103.310,00 | 103.310,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 148.132,57 | | |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 5 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | comp | 332.856,47 | 300.968,02 | 243.335,00 |
| | | *fpv* | *57.633,02* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 419.895,46 | | |
| 6 | Ufficio tecnico | comp | 106.035,00 | 107.035,00 | 107.035,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 170.985,53 | | |
| 7 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | comp | 149.920,00 | 149.920,00 | 149.920,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 231.949,27 | | |
| 8 | Statistica e sistemi informativi | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 9 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 6.486,48 | | |
| 10 | Risorse umane | comp | 50,00 | 50,00 | 50,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 50,00 | | |
| 11 | Altri servizi generali | comp | 46.900,00 | 46.900,00 | 46.900,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 57.073,94 | | |
| 12 | Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per Regioni) | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **1.587.996,69** | **1.302.512,24** | **1.244.879,22** |
| | | ***fpv*** | ***57.633,02*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **2.285.392,02** | | |




## PROGRAMMA 1 – ORGANI ISTITUZIONALI

**Finalità:** Amministrazione e funzionamento dei servizi generali dell'Ente, dei servizi statistici e informativi. Nel programma rientrano le attività di maggiore supporto e di collegamento tra la struttura organizzativa e la struttura di indirizzo politico.

**Motivazione e obiettivi:** Nel programma rientrano le attività di maggiore supporto e di collegamento tra la struttura organizzativa e la struttura di indirizzo politico. Nel dettaglio da un lato rientrano tutte le attività di supporto alle attività deliberative e dall'altro le attività di coordinamento generale amministrativo nonché le funzioni inerenti alcuni trattamenti connessi alla gestione del personale.

Gli obiettivi sono i seguenti:

- supportare gli organi politici consolidando il punto di incontro e di raccordo tra gli organi elettivi e i responsabili dei servizi;
- garantire un supporto operativo nell'attività politica di programmazione, indirizzo e controllo degli organi politici ed un supporto strategico nella gestione amministrativa, tecnica e finanziaria, attraverso la gestione dell'intero processo inerente gli atti deliberativi e l'aggiornamento tempestivo dell'albo pretorio.
- migliorare il rapporto Ente/Cittadino-cliente, incentivando l'uso della telematica con la sua applicazione per agevolare la comunicazione cittadini /amministrazione;
- attuare ed ampliare i processi di digitalizzazione della Pubblica Amministrazione, dando priorità alla parte operativa ed attuativa per conseguire maggiore efficienza nella propria attività, attuare forme di risparmio ed agevolare il cittadino nei rapporti con la P.A;
- attuare funzioni di supporto tecnico alle delegazioni di parte pubblica per l'applicazione dei contratti collettivi, predisposizione bozze accordi, gestione convocazioni ed incontri e successiva stesura verbali;
- attuare le procedure di assunzione di personale mediante concorsi, selezioni e mobilità sulla base programmazione fabbisogno personale;
- eseguire tutti gli adempimenti in materia di igiene e sicurezza del lavoro - D.Lgs. 81/2008 e smi;
- garantire la continuità dei servizi in seguito agli aumenti dei costi dell'energia e del gas;

Per le spese in conto capitale vengono programmati i lavori di adeguamento e messa in sicurezza Palazzo Comunale, per l'anno 2025 (€. 250.000,00).

**Risorse umane:** in sintonia con l'elenco delle attività comprese nella descrizione del programma, le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica, sono associate al settore amministrativo e servizi alla persona, in parte dell'ufficio Protocollo – Segreteria e in parte dell'ufficio Risorse Umane. Per la parte collegata agli investimenti le risorse umane impiegate sono quelle del Settore tecnico e tecnico manutentivo.

**Risorse strumentali**: in sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione al settore Affari generali e Finanziario e Tecnico e tecnico manutentivo.

## PROGRAMMA 2 – SEGRETERIA GENERALE

**Finalità:** amministrazione, funzionamento e supporto tecnico, operativo e gestionale alla attività deliberativa degli organi istituzionali e coordinamento generale amministrativo.

**Motivazione e obiettivi**: le scelte di bilancio sono orientate a garantire la gestione della segreteria, del protocollo dell'archivio corrente ed inoltre il supporto al funzionamento dello Sportello per il Cittadino - U.R.P logisticamente collocato al piano terra, nella sede dei servizi demografici ed infine il coordinamento generale e il supporto amministrativo ai vari uffici della struttura.
Sovraintende il servizio ed il suo funzionamento in generale il Segretario comunale, assicurando l'indirizzo unitario della gestione e l'attuazione operativa degli indirizzi di governo dell'Ente, in conformità alle leggi, allo statuto e ai regolamenti.

Tra i servizi generali rientrano anche le attività di registrazione e archiviazione atti.

Gli obiettivi sono i seguenti:

- garantire la gestione della segreteria e del protocollo ed il funzionamento dello Sportello al Cittadino U.R.P incentivando la partecipazione stessa dei Cittadini, alla gestione della cosa pubblica (*cassetta dei suggerimenti*);
- curare la registrazione ed archiviazione degli atti in maniera puntuale utilizzando i sistemi informatici;
- continuare la realizzazione, nel corso del triennio, in base alle scadenze normative previste, del processo di dematerializzazione dei documenti analogici, partendo dai principali provvedimenti amministrativi tipici quali le delibere, le determine, le ordinanze e le liquidazioni, utilizzando in forma massiva la firma digitale da parte di tutti i responsabili;
- proseguire con la digitalizzazione al fine di agevolare la collettività;
- dare piena attuazione alle normative in materia di anticorruzione e di controllo di gestione;

- sensibilizzare e formare il personale al fine di collaborare attivamente fra i settori al fine di creare una squadra di lavoro coesa.

**Risorse umane:** le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica, sono associate al settore amministrativo e servizi alla persona ed in particolare dell'ufficio Protocollo - Segreteria – Personale.

**Risorse strumentali**: in sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione al settore Affari generali e finanziario e agli uffici del Comune.

**PROGRAMMA 3 - GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO**

**Finalità:** Garantire l'utilizzo ottimale delle risorse a disposizione, evitando disavanzi nella gestione ed il formarsi di risorse inutilizzate, tenuto conto dei vincoli previsti dalle norme di finanza pubblica.

Attività basilari del programma sono dunque la predisposizione del Bilancio di Previsione 2024-2026 e successivi, secondo i modelli e le procedura di cui al D.Lgs. 118/2011 così come modificata dal DM 25 luglio 2023 che ha introdotto la predisposizione del cosiddetto "bilancio tecnico", propedeutico all'approvazione del bilancio definitivo. e smi, la predisposizione del piano esecutivo di gestione 2024-2026 e successivi, che dovrà contenere i dati necessari per il controllo degli andamenti finanziari, per il controllo di gestione e per il monitoraggio e la valutazione del raggiungimento degli obiettivi programmati, la predisposizione del Rendiconto di Gestione 2024 e degli esercizi successivi, la verifica del persistere degli equilibri generali di Bilancio e del rispetto dei vincoli di finanza pubblica e la gestione contabile-finanziaria delle risorse in entrata ed uscita. Fra le attività introdotte recentemente rientra la gestione ed approvazione del Bilancio Consolidato anno 2023.

Rientrano le attività del servizio Economato che garantisce la massima funzionalità nei confronti dell'utenza e dei Servizi Comunali per i pagamenti e le riscossioni che non possono essere oggetto delle ordinarie forme gestionali di cui sopra.

Il servizio si occupa anche delle attività connesse alla gestione del personale, della contrattazione collettiva decentrata integrativa, delle relazioni con le organizzazioni sindacali e delle attività in materia di sicurezza sul lavoro.

**Motivazione e obiettivi:** la gestione finanziaria sarà incentrata sul proseguimento della corretta applicazione del nuovo ordinamento contabile attraverso la gestione delle procedure contabili ed il coordinamento e adeguamento della struttura comunale. L'armonizzazione infatti non rappresenta un mero adempimento contabile, ma un cambiamento gestionale e di mentalità che coinvolge l'intera struttura comunale sotto la guida del Settore Finanziario.

Gli obiettivi sono i seguenti:

- elaborare tutti i documenti contabili inerenti la programmazione di bilancio, dei cui all'allegato n. 4/1 approvato dal D.Lgs 118/2011 ed agg., nei termini previsti dalla normativi, così riassumibili:
  a) il Documento unico di programmazione (DUP), presentato al Consiglio;
  b) nota di aggiornamento del DUP, da presentare al Consiglio;
  c) il bilancio tecnico con tutti i suoi allegati e le note di corrispondenza tra responsabili e Organo esecutivo;
  d) lo schema di bilancio di previsione finanziario;
  e) piano esecutivo di gestione e delle performances approvato dalla Giunta;
  f) il piano degli indicatori di bilancio presentato al Consiglio unitamente al bilancio di previsione e al rendiconto;
  g) schema di delibera di assestamento del bilancio, comprendente lo stato di attuazione dei programmi e il controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio;
  h) variazioni di bilancio;
  i) lo schema di rendiconto sulla gestione, che conclude il sistema di bilancio dell'ente, da approvarsi entro il 30 aprile dell'anno successivo all'esercizio di riferimento;
  j) procedere alla redazione del Bilancio consolidato: a completamento della riforma, dopo l'approvazione del rendiconto di gestione dell'Ente, dovrà darsi corso all'aggiornamento del GAP e alla redazione e formazione del Bilancio consolidato, secondo le regole e le procedure previste dallo specifico Principio Contabile 118/2011, quale strumento di conoscenza e governo del gruppo facente capo al Comune di Montanaro;
  k) monitorare la consistenza dell'entrata e della spesa rilevanti ai fini del Pareggio di Bilancio, garantendo la gestione contabile nei tempi e modi previsti dall'armonizzazione contabile;
  l) garantire la tempestività dei pagamenti alle ditte, rispettando gli obblighi connessi alla trasparenza (pubblicazione indicatore tempi pagamenti, ecc…);

m) pianificare gli interventi attraverso momenti di confronto con i responsabili dei settori comunali, in modo tale che eventuale utilizzi dell'avanzo di amministrazione o necessità di maggiori risorse possano essere, nel limite possibile, anticipati;

n) ottimizzare l'utilizzo delle risorse proprie disponibili al fine attivare le procedure di finanziamento delle opere pubbliche in programma, mettendo a disposizione di coloro che sono chiamati a gestire gli stanziamenti di bilancio, i necessari strumenti informatici per controllare l'andamento delle finanze comunali e supportare le decisioni;

o) proseguire nella gestione e ampliamento dell'utilizzo del sistema dei pagamenti elettronici previsto dall'art. 5, c. 4 del d. lgs. 7 marzo 2005. n. 82 e s.m.i. e delle Linee Guida pubblicate dall'Agenzia per l'Italia digitale, al fine di offrire agli utenti dei servizi pubblici la possibilità di nuovi canali di pagamento, anche telematici, con la finalità di ridurre al minimo disagi e perdite di tempo per gli utenti stessi.

p) aggiornare annualmente l'inventario;

q) garantire una gestione efficace ed efficiente e costantemente aggiornata degli aspetti giuridici, economici e contrattuali del personale alla luce delle recenti modifiche in corso di approvazione da parte dell'Amministrazione centrale;

r) garantire la gestione economico-giuridica del personale dipendente, provvedendo mensilmente alla liquidazione degli stipendi e altre voci correlate;

s) garantire la costituzione del fondo risorse decentrate e la contrattazione integrativa nei termini di legge e comunque non oltre il 31 dicembre dell'anno in corso;

**Risorse umane:** il presente programma utilizza le risorse umane dell'unità Ragioneria e Risorse umane.

**Risorse strumentali:** le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione al settore finanziario e agli uffici del Comune.

**PROGRAMMA 4 – GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI**

**Finalità:** garantire un sistema fiscale equo e trasparente ed una sempre più rapida acquisizione delle entrate comunali attraverso l'amministrazione ed il funzionamento dei servizi fiscali per l'accertamento e la riscossione dei tributi, le attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale. Comprende anche la gestione dei rimborsi d'imposta, le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, il controllo della gestione per i tributi dati in concessione, la gestione del contenzioso tributario.

**Motivazione e obiettivi:** oltre ad affrontare le novità tributarie e fiscali previste dal governo centrale, il servizio continuerà nell'operazione di accertamento dell'evasione tributaria, approfondendo il percorso già iniziato e consolidato sull'IMU. Gli ambiziosi obiettivi economici di bilancio, riferiti in particolare all'attività di controllo ed evasione tributaria, potranno essere realizzati solo se verrà garantita la dotazione attuale delle risorse umane, debitamente formate nella materia, al fine di garantire presso l'unità operativa dei tributi, la possibilità di gestione interna delle attività di controllo e recupero.

Gli obiettivi sono incentrati a realizzare una politica tributaria equa sensibilizzando i cittadini al pagamento dei tributi locali. Si riassumono come segue:

- assistenza e consulenza ai contribuenti con riguardo agli adempimenti dagli stessi dovuti in materia di tributi comunali anche con servizi di domiciliazione;
- formazione ed approvazione di piani di rientro debiti;
- consolidamento e sviluppo dell'attività di controllo, accertamento e recupero evasione/elusione nell'ambito dei tributi comunali, compresi quelli pregressi, in particolar modo con riferimento all'annualità che cadrà in prescrizione il 31 dicembre, previa continuo aggiornamento e implementazione degli appositi sistemi di acquisizione dei dati derivanti da fonti esterne.
- proseguimento ed ottimizzazione dell'incrocio e della bonifica delle diverse banche dati interne ed esterne all'ente, con lo scopo di rendere sempre più incisiva l'attività di prevenzione e recupero dell'evasione/elusione fiscale;
- eventuale adeguamento dei regolamenti comunali, degli atti, delle procedure e dell'organizzazione del Servizio Tributi alle disposizioni contenute nei decreti legislativi attuativi della delega fiscale e del quadro normativo di riferimento che si verrà a delineare;
- recepimento delle eventuali modificazioni normative introdotte, entro il termine per approvare i bilanci di previsione di ciascuna annualità, al fine di rendere applicabili le future scelte di politica fiscale;
- ottimizzazione delle attività di sollecito e riscossione coattiva entrate tributarie e patrimoniali assumendo il ruolo di coordinamento con gli altri uffici che saranno tenuti ad inviare, annualmente, le richieste iscrizione a ruolo.
- esame e valutazione della possibilità di modificare il soggetto affidatario della riscossione coattiva al fne di migliorare la percentuale di incasso partite arretrate; tali attività si ricollegano all' obiettivo esecutivo di

miglioramento trasversale per tutti i settori finalizzato al recupero del pregresso ed al miglioramento della riscossione coattiva;

**Risorse umane**: il presente programma utilizza le risorse umane dell'Ufficio Tributi e del settore Finanziario.

**Risorse strumentali**: le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione al settore finanziario.

**PROGRAMMA 5 – GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI**

**Finalità:** amministrazione e funzionamento dei servizi di gestione del patrimonio dell'ente. Riguardano il servizio anche le attività per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente.

**Motivazione e obiettivi:** il servizio garantisce la manutenzione ordinaria degli edifici comunali nella prospettiva di efficienza e prontezza dell'intervento manutentivo, collaborando con gli uffici che necessitano di interventi e servizi di natura operativa. Gli obiettivi sono:

- proseguire l'ottimizzazione degli interventi e dei costi anche attraverso gli acquisti tramite centrali di committenza che consentiranno di realizzare economie di scala dovute alla centralizzazione degli acquisti quanto il risparmio di risorse umane da impiegare per le gare aventi ad oggetto prodotti "standard".
- predisposizione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni (art. 58 L. 133/2008);
- investimenti relativi alla manutenzione straordinaria con valorizzazione del patrimonio comunale, attraverso interventi finalizzati al recupero e valorizzazione;

Per la parte di spesa in conto capitale vengono programmati i seguenti investimenti:

- anno 2025 → reiterazione dei vincoli derivanti da P.R.G.C. (€ 1.000,00) fin con proventi da concessioni aree cimiteriali, manutenzione straordinaria immobili comunali impianti termici (gestione calore) € 89.946,47 - fpv finanziato con avanzo 2021, manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (€ 40.000,00) fin con oneri e manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (€ 15.000,00) finanziato con oneri:
- anno 2026 → reiterazione dei vincoli derivanti da P.R.G.C. (€ 1.000,00) fin con proventi da concessioni aree cimiteriali, manutenzione straordinaria immobili comunali impianti termici (gestione calore) € 57.633,02 - fpv finanziato con avanzo 2021, manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (€ 40.000,00) fin con oneri e manutenzione straordinaria immobili comunali opere elettriche (€ 15.000,00) finanziato con oneri;
- anno 2027 →reiterazione dei vincoli derivanti da P.R.G.C. (€ 1.000,00) fin con proventi da concessioni aree cimiteriali e tombe, manutenzione straordinaria immobili comunali opere edili e complementari (€ 40.000,00) finanziato con oneri, manutenzione straordinaria immobili com.li opere elettriche (€ 15.000,00) fin con oneri;

**Risorse umane:** il presente programma utilizza le risorse umane dell'ufficio ragioneria, servizio tecnico e tecnico manutentivo

**Risorse strumentali:** le risorse strumentali impiegate sono quelle in dotazione al Servizio tecnico e tecnico manutentivo e Finanziario ed agli uffici.

**PROGRAMMA 6 – UFFICIO TECNICO**

**Finalità:** Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, segnalazioni certificate inizio attività edilizia, comunicazioni inizio lavori asseverate, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.) con le connesse attività di vigilanza e controllo; Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D. Lgs. 31 marzo 2023 n. 36, e successive modifiche e integrazioni.

**Motivazione e obiettivo:** gestire l'attività dell'ufficio edilizia in coerenza con gli strumenti urbanistici comunali, i piani regionali e l'attività delle opere pubbliche

Gli obiettivi sono i seguenti:

- avviare la digitalizzazione dell'accesso agli atti rendendolo disponibile in remoto e successivamente rendendo disponili anche le pratiche edilizie;
- gestire le opere pubbliche in coerenza con il programma triennale delle opere pubbliche e compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica;
- adeguare alle norme di sicurezza sui luoghi di lavoro ed alla prevenzione incendi.

- continuare nell'utilizzo del portale per la presentazione delle pratiche edilizie in modalità telematica.
- individuazione di una nuova piattaforma gare online certificata, presente sul territorio che gestisca le attività di CUC come individuato dal nuovo Codice Appalti

Per la parte di spesa in conto capitale vengono programmati i seguenti investimenti:

- per gli anni 2025-2026-2027 fondo per accordi bonari e incentivi per accellerazione lavori (€ 1.000,00) fin con proventi da concessioni aree cimiteriali;

**Risorse umane**: il presente programma utilizza le risorse umane del Settore tecnico e tecnico manutentivo

**Risorse strumentali:** le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione al Servizio tecnico e tecnico manutentivo e Finanziario ed agli uffici.

**PROGRAMMA 7- ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE**

**Finalità:** amministrazione e funzionamento dell'Anagrafe e dello Stato civile; garantire lo svolgimento delle consultazioni elettorali e/o popolari, fornire eventuale supporto agli altri uffici per l'utilizzo dei dati anagrafici attraverso il supporto del software in dotazione.

**Motivazione ed obiettivi:** tenere costantemente aggiornate le liste elettorali generali e di sezione e le liste aggiunte. Provvedere, attraverso due revisioni semestrali, all'iscrizione di coloro che acquistano il diritto di voto per età ed a cancellare coloro che sono dichiarati irreperibili dall'anagrafe. Aggiornare l'Albo dei Presidenti di seggio e dell'Albo degli scrutatori.

Rilasciare i certificati e documenti, connessi ai compiti di anagrafe, stato civile, elettorale. Tenere aggiornata l'anagrafe della popolazione residente ANPR e dell'A.I.R.E (anagrafe italiani residenti all'estero). Per quanto riguarda lo stato civile provvede a ricevere gli atti con la tenuta dei registri di Stato Civile (cittadinanza, nascita, matrimonio e morte), nei quali sono inseriti tali atti.

Gli obiettivi sono:

- mantenere il livello di servizio offerto dai servizi Anagrafe e Stato civile per qualità e tempestività nella evasione delle incombenze, tenuto conto del carico di lavoro e dell'afflusso del pubblico;
- garantire la corretta e puntuale gestione dell'Anagrafe dei cittadini residenti all'estero;
- gestire gli adempimenti connessi alla presenza dei cittadini stranieri;
- garantire la corretta e puntuale gestione degli adempimenti connessi alle scadenze elettorali;
- garantire il rilascio della procedura relativa alla Carta d'identità elettronica;
- garantire il regolare svolgimento delle elezioni;
- provvedere agli adempimenti collegati ai censimenti.
- garantire lo svolgimento delle consultazioni elettorali.

**Risorse umane**: il presente programma utilizza le risorse umane del settore Affari generali – personale demografici.

**Risorse strumentali:** le risorse strumentali impiegate saranno quelle attualmente in dotazione al settore Affari generali e ufficio tecnico per quanto concerne le elezioni.

**PROGRAMMA 11 – ALTRI SERVIZI GENERALI**

Rientrano il fondo produttività collettiva ed il servizio mensa ai dipendenti Gli obiettivi sono assegnare i fondi in base al piano delle performance e garantire il servizio mensa ai dipendenti anche in condizioni di emergenza sanitaria attuando specifiche politiche di tutela.

## 3.1.2. MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

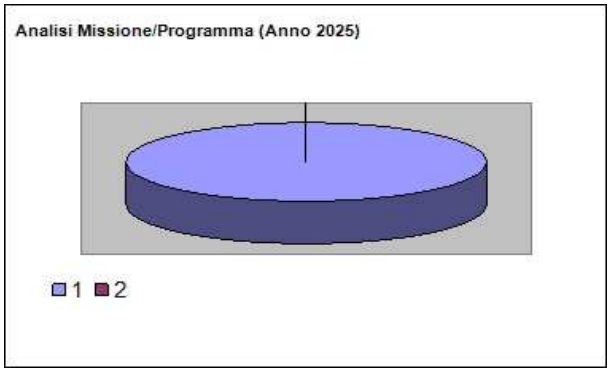
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

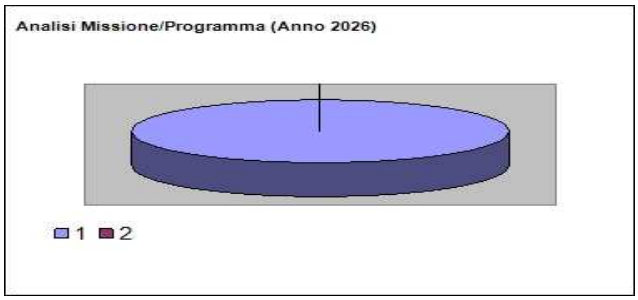
*"Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche 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."*

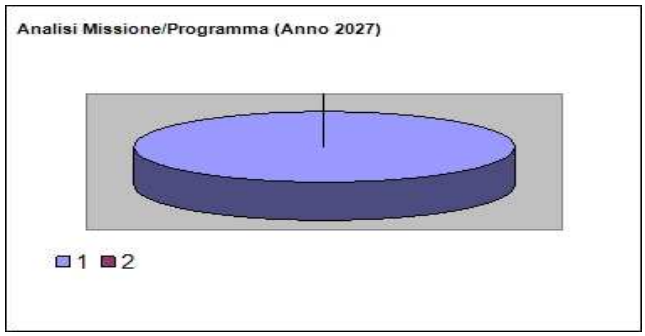
All'interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Polizia locale e amministrativa | comp | 163.490,00 | 163.490,00 | 163.490,00 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| 2 | Sistema integrato di sicurezza urbana | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 249.544,79 | | |
| | | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **163.490,00** | **163.490,00** | **163.490,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **249.544,79** | | |




## PROGRAMMA 1 – POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA

**Finalità:** amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente.

Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti.

Svolge inoltre servizi d'ordine, di vigilanza, di rappresentanza e scorta necessaria ai compiti istituzionali del Comune. Assicura che nel territorio di competenza l'attività edilizia si svolga in conformità alle leggi, adoperandosi affinché non vengano commessi abusi in materia di costruzioni, demolizioni, restauri.

**Motivazione ed obiettivi**: le politiche locali per la sicurezza urbana e territoriale sono finalizzate al conseguimento di un'ordinata e civile convivenza, con il concorso di tutte le istituzioni locali e le organizzazioni presenti sul territorio, al fine di prevenire - nei limiti delle competenze e dei mezzi disponibili - fenomeni di inciviltà, di conflittualità nell'uso dello spazio pubblico, alleviando al contempo la percezione soggettiva di insicurezza del cittadino sugli illeciti penali ed amministrativi compiuti nel territorio.

Tra gli obiettivi:

- proseguire i Corsi di educazione stradale al fine di sensibilizzare alla conoscenza e rispetto delle regole e, più in generale, di accrescere una diffusa cultura della legalità e del senso di responsabilità individuale nei ragazzi;
- mantenere la presenza sul territorio degli operatori di Polizia Locale con un controllo costante dei plessi scolastici (scuole elementari e medie) negli orari di entrata/uscita dai medesimi, monitorando la sicurezza ed il rispetto delle zone;
- continuare l'attività dei controlli per le infrazioni al Codice della Strada sulla velocità assicurazione e revisione, anche attraverso l'acquisto di un apparecchio lettore – targhe come ausilio tecnico elettronico per controlli mirati, per garantire una maggiore sicurezza e incolumità alla popolazione;
- continuare la razionalizzazione del controllo sul territorio da parte della Polizia Locale con intensificazione della vigilanza, in particolare reprimere la sosta selvaggia ai fini di una maggiore educazione e rispetto delle regole;
- dare avvio alla gestione delle attività comunali inerenti le pratiche di commercio fisso e su aree pubbliche e pubblici esercizi, attraverso l'istituzione e l'operatività dell'U.O Commercio;
- intensificare i controlli degli esercizi pubblici e delle unità abitative;
- proseguire nell'utilizzo delle banche dati dedicati alle Forze di Polizia finalizzati al miglioramento dell'attività di Polizia Giudiziaria propria della Polizia Locale;
- garantire una gestione integrata delle banche dati comunali attraverso l'utilizzo del software acquistato;
- incentivare la formazione e qualificazione degli agenti operanti sul territorio, attraverso la partecipazione a corsi di aggiornamento nelle materie di competenza della Polizia Locale.
- lavorare con i Comuni limitrofi per il potenziamento del controllo sul territorio anche attraverso lo studio di forme di condivisione del comando della Polizia Locale
- progetto potenziamento sicurezza sul territorio attraverso l'adozione di un sistema di lettura targhe e videosorveglianza urbana, da realizzarsi tramite la partecipazione a bandi specifici;
- gestire il peso pubblico;
- collaborare con le forze dell'ordine per campagne preventive di informazione;

**Risorse umane:** quelle in dotazione al settore Polizia Municipale.

**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al settore Servizio di Vigilanza e agli uffici del Comune.

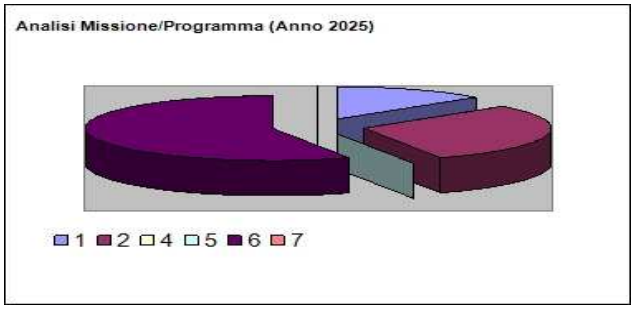
## 3.1.3. MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

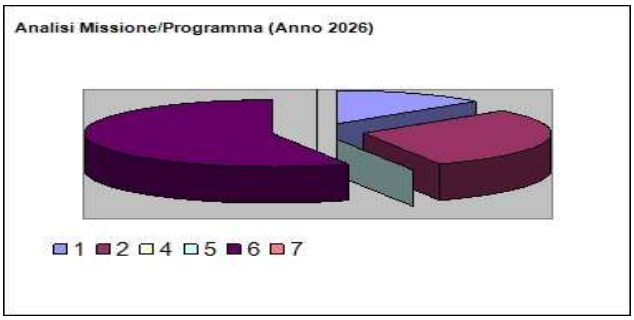
La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia 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."*

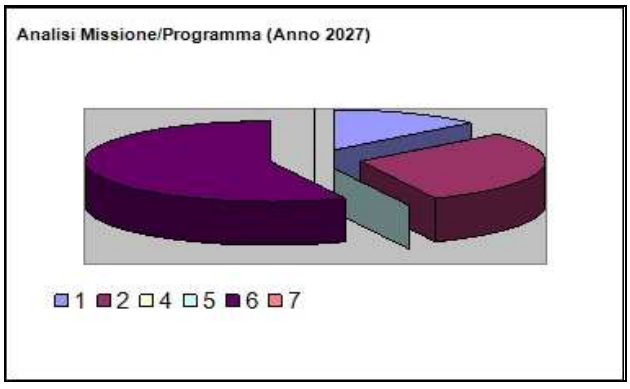
All'interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Istruzione prescolastica | comp | 44.320,00 | 44.320,00 | 44.320,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | cassa | 54.101,28 | | |
| 2 | Altri ordini di istruzione non universitaria | comp | 100.540,00 | 100.940,00 | 100.940,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 162.142,40 | | |
| 4 | Istruzione universitaria | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 5 | Istruzione tecnica superiore | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 6 | Servizi ausiliari all'istruzione | comp | 189.640,00 | 189.640,00 | 189.640,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 282.228,03 | | |
| 7 | Diritto allo studio | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **334.500,00** | **334.900,00** | **334.900,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **498.471,71** | | |




## PROGRAMMA 1 – ISTRUZIONE PRESCOLASTICA e PROGRAMMA 2 – ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA

**Finalità:** nel programma 1 rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione, il funzionamento e la gestione delle scuole dell'infanzia statali sul territorio mentre nel programma 2 rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione, il funzionamento e la gestione delle scuole che erogano l'istruzione primaria e secondaria di primo grado situate sul territorio comunale.

**Motivazione ed obiettivi**: assolvimento delle funzioni comunali collegate all'adempimento del diritto dovere all'istruzione ed alla formazione per garantire il diritto allo studio e all'apprendimento fin dalla scuola dell'infanzia ed in particolare in quelle successive. Ottenere un qualificato sistema scolastico sia dal punto di vista strutturale che

organizzativo, funzionale e formativo. Continuare con azioni mirate a garantire il funzionamento delle attività istituzionali di competenza del Comune, innalzando il livello qualitativo del sistema scolastico. Supportare le istituzioni scolastiche per potenziare l'offerta formativa.

Tra gli obiettivi:

- mantenere la dirigenza scolastica nel Comune per garantire continuità alle famiglie e per mantenere lo stretto contatto con il territorio;
- garantire, anche attraverso il sostegno economico dei P.O.F. elaborati annualmente dagli Istituti Scolastici, un qualificato sistema scolastico sia dal punto di vista strutturale che organizzativo, funzionale e formativo, onde garantire l'effettivo soddisfacimento del diritto allo studio per tutti i cittadini in un'ottica di pari opportunità e di attenzione agli alunni disabili;
- garantire, pur nella costante contrazione delle risorse, particolare attenzione a questa fascia della popolazione su cui si interviene attraverso il contenimento delle tariffe relative ai servizi per l'istruzione e il sostegno alle famiglie in condizioni economiche disagiate ;
- favorire l'integrazione scolastica dei disabili e promuovere iniziative volte a favorire il benessere psico- fisico dei minori e delle loro famiglie con lo sportello di ascolto psicologico attraverso l'affidamento dei servizi ad educatori specializzati, verificando anche la efficienza dei minimi presidi funzionali per i disabili;

**PROGRAMMA 6 – SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE**

**Finalità:** funzionamento e sostegno ai servizi di ristorazione scolastica, accoglienza mattutina e pomeridiana in orario extrascolastico ed assistenza scolastica ai sensi dell'art 13 L.104/92.

**Motivazione ed obiettivi**: Garantire un buon sistema scolastico per tutti, che deve essere supportato da servizi rispondenti alle necessità delle famiglie, con particolare attenzione alla qualità dei servizi resi.

Gli obiettivi sono:

- garantire il proseguimento del Servizio di pre e post-scuola agli alunni delle scuola d'infanzia e primarie:
- garantire il servizio di ristorazione scolastica con buoni standard di qualità e promuovere politiche di educazione alimentare e di tutela dell'alimentazione scolastica attraverso il funzionamento di una commissione mensa con la partecipazione dei genitori;
- garantire, in accordo con la dirigenza scolastica ed in ausilio al personale docente assegnato dal Miur, l'assistenza all'autonomia e alla comunicazione, funzioni previste dalla legge 104/1992 a garanzia del concreto ed effettivo diritto allo studio, dell'integrazione dello studente con disabilità fisica, psichica e sensoriale
- premiare gli studenti meritevoli con l'erogazione di borse di studio assegnate con bandi, a seguito donazione privati e con il supporto alle iniziative private che perseguono tale obiettivo;
- attuare il progetto di servizi parascolastici a sostegno dei nuclei familiari nel periodo estivo, costituito da centri estivi per i bambini frequentanti scuole dell'infanzia e per alunni delle scuole primarie e secondarie di 1° grado, con durata sei settimane (da metà giugno a fine luglio).
- istituire le Giornate Ecologiche con gli alunni delle scuole elementari e medie, con la collaborazione delle associazioni locali e nazionali ed il coinvolgimento di tutti i cittadini.
- gestire il fondo servizi sociali destinato per il trasporto scolastico di disabili di cui al comma 44, letter d-octies art. 1 della legge 232/2016.
- verificare la corretta manutenzione dei labari, stendardi, bandiere che rappresentano simboli e valori condivisi;

**Risorse umane:** quelle in dotazione, Servizi scolastici e sportivi, manutentivi e ragioneria.

**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al settore Qualità della vita, finanziario e Settore tecnico e tecnico manutentivo per quanto riguarda le opere pubbliche.

## 3.1.4. MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

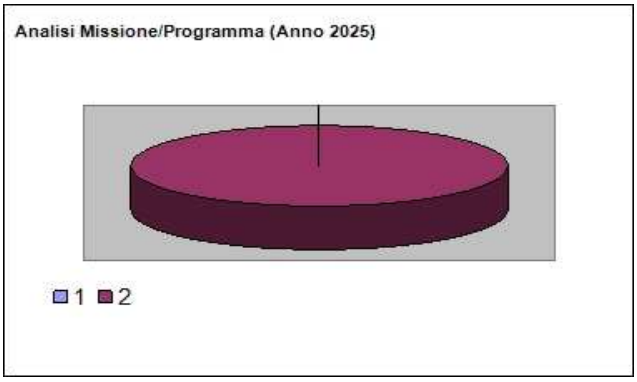
*"Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

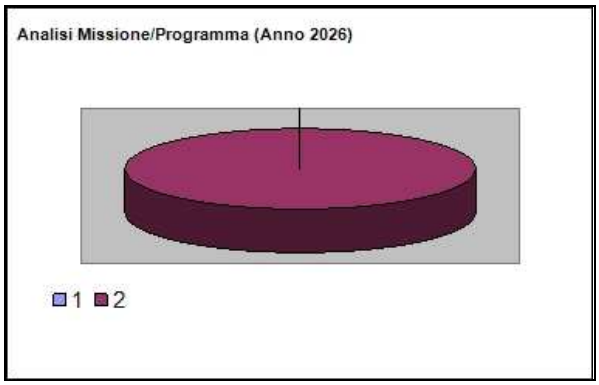
*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.*

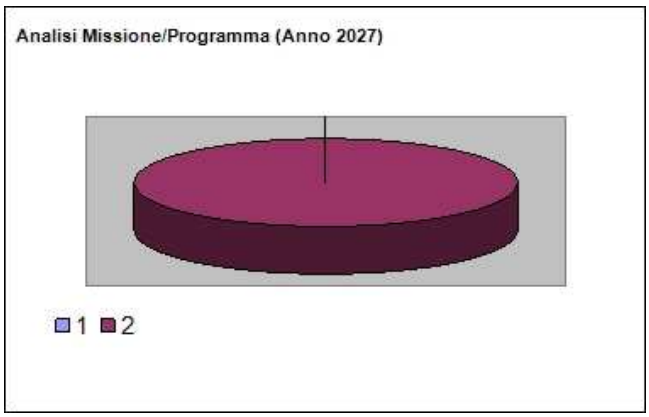
*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali."*

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | comp | 126.611,00 | 124.611,00 | 124.611,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 181.978,38 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **126.611,00** | **124.611,00** | **124.611,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **181.978,38** | | |




**Finalità:** amministrazione e funzionamento delle attività culturali; realizzazione, funzionamento e sostegno delle manifestazioni culturali inclusi gli eventuali contributi alle organizzazioni impegnate nella promozione culturale; funzionamento e sostegno delle strutture con finalità culturali come la Biblioteca civica.

**Motivazione e obiettivo**: Si intende stimolare e garantire un'educazione permanente volta alla promozione culturale, e alle attività informative e formative per il benessere socio-culturale dei cittadini.

Va evidenziato che i capitoli necessari a sviluppare azioni culturali sul territorio hanno subito, una contrazione considerevole negli ultimi anni. Di rilievo rimane sempre il supporto economico fornito per le attività svolte da parte delle numerose Associazioni locali.

Si intende promuovere il ruolo della Biblioteca civica, volto ad assicurare ai cittadini un accesso libero all'informazione e alla conoscenza, anche del territorio e della storia locale, promuovendo la lettura e lo scambio interculturale, nonché diventando un centro di incontro per lo scambio di esperienze diverse.

Gli obiettivi sono:

- garantire il funzionamento della Biblioteca Comunale attraverso le dotazioni umane, strumentali ed economiche necessarie a rispettare gli standard quantitativi e qualitativi previsti dalla normativa regionale
- promuovere la lettura attraverso l'attuazione di specifici interventi della Biblioteca Comunale: progetti con le scuole del territorio, progetti del servizio Civile Nazionale nel settore delle biblioteche
- calendizzare incontri con i rappresentanti dei Cantoni per accogliere eventuali istanze condivise e valutare progetti futuri;
- Favorire ed implementare le attività sul territorio in accordo con le Associazioni presenti;

**Risorse umane:** quelle in dotazione settore Qualità della vita e lavori pubblici.

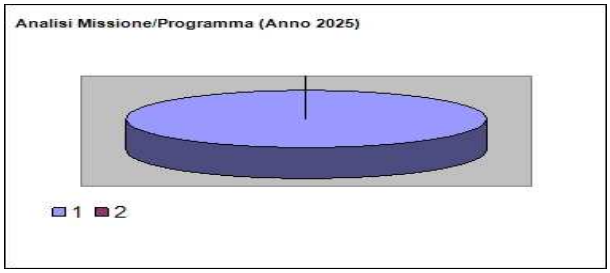
**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al settore Qualità della vita e Settore Tecnico e tecnico manutentivo.

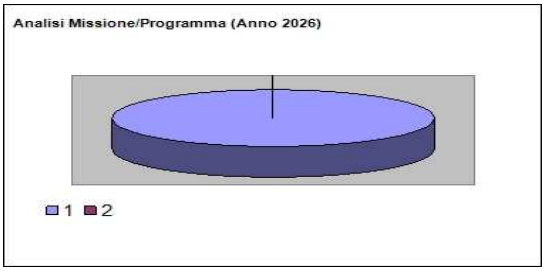
## 3.1.5. MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

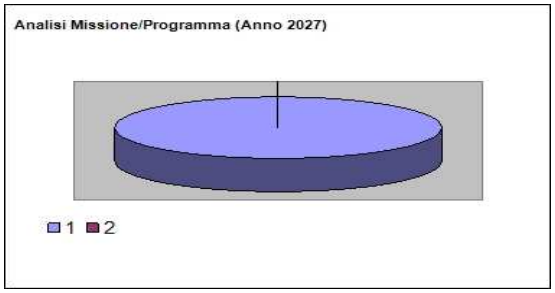
La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."*

All'interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Sport e tempo libero | comp | 29.816,00 | 29.816,00 | 29.816,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 45.632,60 | | |
| 2 | Giovani | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **29.816,00** | **29.816,00** | **29.816,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **45.632,60** | | |




**Finalità**: amministrazione e funzionamento di attività per lo sport, ricreative e per il tempo libero.

**Motivazione ed obiettivi**: nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le attività per manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva gestite direttamente o organizzate in collaborazione con associazioni sportive dilettantistiche locali.

Comprende anche l'erogazione contributi e concessione patrocini secondo le indicazioni della Giunta Comunale e l'aggiornamento periodico dell'Albo delle Associazioni Sportive.

Gli obiettivi sono i seguenti:

→ *per quanto riguarda la parte gestionale*

- supportare l'attività delle associazioni sportive, favorendo la fruibilità delle strutture sportive presenti sul territorio (gestione utenze dei fabbricati) ;
- aumentare la sinergia con le associazioni sportive attuali e future, finalizzata al potenziamento qualitativo delle strutture esistenti;
- promuovere la diffusione della pratica sportiva come mezzo di aggregazione e abbattimento delle condizioni di disagio ed emarginazione;.
- Promozione della frazione Pogliani sostenendo eventi ed attività locali.

**Risorse umane:** personale dell'ufficio Istruzione – cultura –sport – affari sociali, l'ambito più propriamente tecnico per quanto attiene allo stato degli immobili è assegnato al Settore Lavori Pubblici. La gestione forniture al servizio Tecnico e Finanziario.

**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al settore Settore tecnico e tecnico manutentivo, Settore finanziario e Qualità della Vita.

## 3.1.6. MISSIONE 7 – TURISMO

La missione 7 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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo."*

All'interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma | | | Anno 2025 | Anno 2026 | Anno 2027 |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | comp | 250,00 | 250,00 | 250,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 250,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **250,00** | **250,00** | **250,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **250,00** | | |

**Finalità**: valorizzare il territorio e le opere artistiche presenti, anche attraverso l'adesione a progetti extraterritoriali per inserire Montanaro nel circuito provinciale e regionale delle visite ai monumenti storici.

**Motivazione ed obiettivi**

Gli obiettivi sono i seguenti:

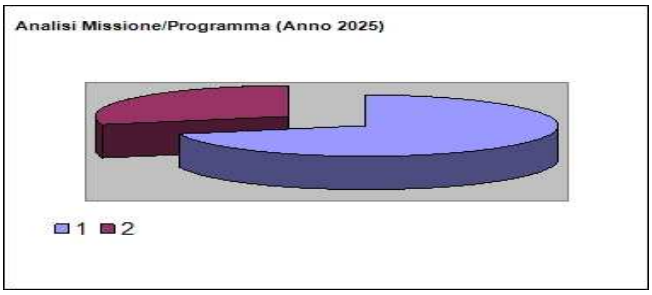
- mantenere l'adesione all'Agenzia per lo Sviluppo del Canavese e aderire, attraverso il Museo dedicato allo scrittore montanarese G. Cena, all'Associazione nazionale Piccoli Musei al fine di incentivarne le visite e la conoscenza.
- promuovere il nostro patrimonio culturale (Chiese, Castello, Museo G.Cena, Portici, Ricetto, ecc…) sponsorizzandolo sulle piattaforme digitali;
- sviluppare percorsi ciclabili sulle strade di campagna (es. percorsi dell'Orco, ecc…)
- realizzazione del Progetto "Turismo alle Radici" promosso dal Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale che prevede spettacoli, intervento musicale, ampia fiera mercato, esposizione di quadri e arredi.

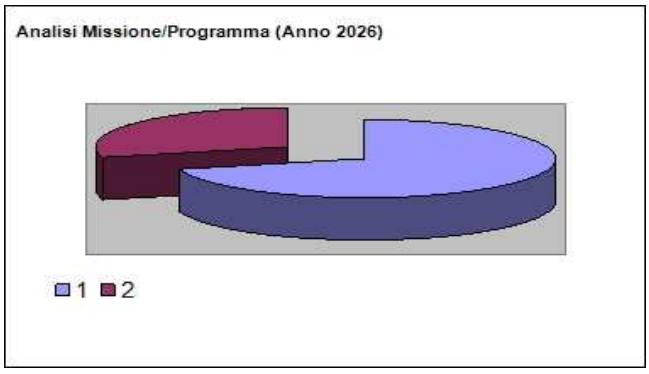
# 3.1.7. MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

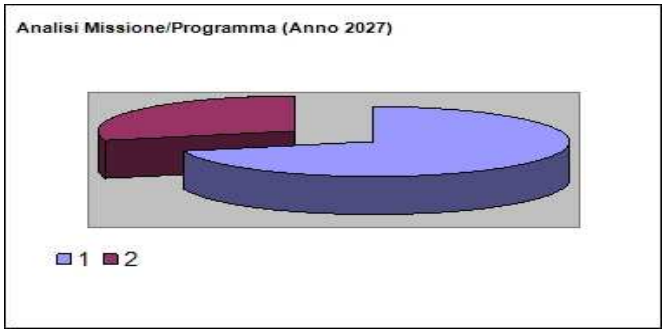
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa."*

All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Urbanistica e assetto del territorio | comp | 68.929,06 | 68.929,06 | 68.929,06 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 176.032,23 | | |
| 2 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp | 28.630,00 | 28.630,00 | 28.630,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 29.563,16 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **97.559,06** | **97.559,06** | **97.559,06** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **205.595,39** | | |




**PROGRAMMA 1 – URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO**

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

**Motivazione ed obiettivo:** Gestire il Piano regolatore e i relativi strumenti esecutivi d'attuazione (P.I.P. dei P.P. e dei P.E.C ecc). Gestire le procedure di V.I.A. / V.A.S., su progetti urbanistici di rilevanza comunale;

Gestire gli interventi inerenti opere di urbanizzazione a scomputo realizzate da parte dei soggetti attuatori degli interventi di realizzazione degli strumenti esecutivi del vigente P.R.G.C., da attuarsi mediante visite e verifiche delle opere realizzate sottese ad accertarne la regolarità e conformità a quanto configurato nell'ambito delle progettazioni approvate. Sviluppare tutte le attività e le procedure connesse all'acquisizione o l'esproprio di aree per l'attuazione degli strumenti urbanistici o di realizzazione di opere pubbliche.

Gli obiettivi sono :

- ottimizzazione del processo istruttorio delle pratiche edilizie, (CIL,CILA, SCIA, Permessi di Costruire, Autorizzazioni paesaggistiche, ecc…., alla luce della normativa edilizia ed urbanistica, con riferimento anche alle modifiche ed aggiornamenti in materia, del deposito delle pratiche di Denuncia lavori di costruzione in zona sismica, ed alla informatizzazione delle procedure amministrative;
- gestione della "Commissione edilizia" e la "Commissione locale per il Paesaggio" (C.L.P).

## PROGRAMMA 2 – EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO POPOLARE

**Finalità:** amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi alle abitazioni residenziali pubblica e locale.

**Motivazione ed obiettivo**: rientrano tutte le azioni volte alla promozione e al monitoraggio delle attività di sviluppo abitativo, ed in particolare tutti gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico popolare sovvenzionata, agevolata e convenzionata.

Vengono definiti i seguenti obiettivi:

- continuo monitoraggio finalizzato alla manutenzione Case E.r.p. di proprietà comunale;
- gestione dei contratti, sfratti e morosità e l'espletamento delle pratiche amministrative relative all'assegnazione degli alloggi di edilizia sociale di gestione ATC o comunale e gestione morosità degli assegnatari delle case E.r.p comunali;
- interventi di manutenzione straordinaria case E.r.p.;
- gestione dei Bandi Regionali relativi ai contributi per il sostegno alla locazione (art.11 della Legge 431/98).

  Per le spese in conto capitale vengono programmati i lavori di manutenzione straordinaria case Erp (€.5.000,00) fin con oneri, per gli anni 2025, 2026 e 2027;

**Risorse umane:** quelle in dotazione Edilizia privata e pubblica, Ragioneria, Risorse umane, Servizio tecnico manutentivo, Servizi del settore Q.d.V.

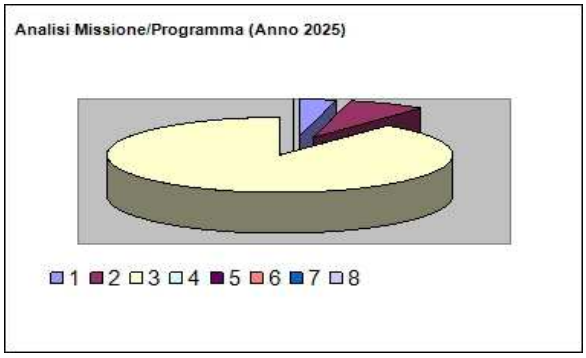
**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al Settore Tecnico e tecnico manutentivo.

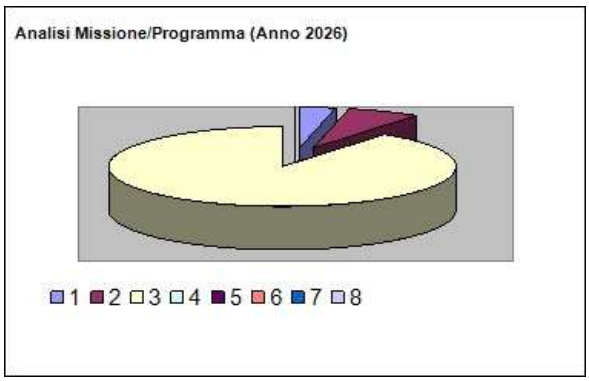
# 3.1.8. MISSIONE 9 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

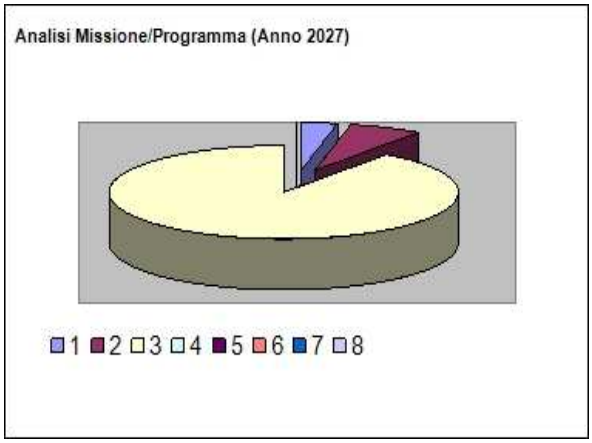
La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione e funzionamento delle attività e servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente."*

All'interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi:

| | *Programma* | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Difesa del suolo | comp | 36.000,00 | 36.000,00 | 36.000,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 172.796,27 | | |
| 2 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | comp | 74.360,00 | 74.360,00 | 74.360,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 277.792,04 | | |
| 3 | Rifiuti | comp | 917.147,00 | 988.300,00 | 988.300,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 1.419.465,08 | | |
| 4 | Servizio idrico integrato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 5 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 6 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 7 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 8 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **1.027.507,00** | **1.098.660,00** | **1.098.660,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **1.870.053,39** | | |






## PROGRAMMA 1 – DIFESA DEL SUOLO

**Finalità:** amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale.

Motivazione ed obiettivo: nel programma rientrano le funzioni inerenti l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi e dei canali, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico. Vi rientrano inoltre tutte le attività di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.

Gli obiettivi sono:

- -manutenzione del sistema idrografico comunale con particolare riferimento al canale scolmatore;
- lavori di difesa ambientale e manutenzione straordinaria canale scolmatore;

  Per le spese in conto capitale sono programmati lavori di pulizia dell'alveo e del reticolo idrografico comunale. Le risorse a disposizione sono le seguenti:
  - per l'anno 2025 lavori di difesa ambientale e manutenzione scolmatore (€ 36.000,00) fin. per cave e diritto di superficie;
  - per l'anno 2026 lavori di difesa ambientale e manutenzione scolmatore (€ 36.000,00) fin. per cave e diritto di superficie;
  - per l'anno 2027 lavori di difesa ambientale e manutenzione scolmatore (€ 36.000,00) fin. per cave e diritto di superficie;

## PROGRAMMA 2 – TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE

**Finalità:** amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale.

**Motivazione ed obiettivo:** rientrano tutte le attività di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche ambientali sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali e le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano.

Gli obiettivi sono:

- riqualificazione dei Parchi della Stazione e del Castello comunale;

- implementazione dei punti luce;
- proseguire la manutenzione del verde pubblico e delle attrezzature ludiche.
- garantire una migliore qualità e fruibilità delle aree stesse esistenti.
- realizzare gli interventi finalizzati alla difesa del territorio
- progetto di riqualificazione aree verdi attraverso collaborazione con volontari;

**PROGRAMMA 3 - RIFIUTI**

**Finalità:** amministrazione delle attività di vigilanza,e controllo del supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti, affidati ai sensi di legge ad un Consorzio di Bacino che ha affidato il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti alla Soc. Seta S.p.A.

**Motivazione e obiettivo**: Costituisce parte integrante del programma l'attività di controllo sul servizio in essere per la raccolta dei rifiuti urbani con il servizio integrato di raccolta differenziata dei rifiuti, spazzamento manuale e meccanizzato, raccolta rifiuti abbandonati sul territorio, per mezzo principalmente di sopralluoghi sul territorio.
Gli obiettivi sono:

- incrementare la collaborazione con la società Seta finalizzandola al liglioramenteo del servizio e rendere stabili il rapporto di vigilanza anche con l'aiuto attivo della popolazione;
- progettazione ed esecuzione di azioni rivolte alla riduzione dei rifiuti.
- proseguimento riconoscimento contributi per esenzioni e riduzioni tassa rifiuti in funzione disagio ambientale, sociale, economico o minor produzione di rifiuti.
- assunzione atti connessi allo svolgimento del servizio di Igiene Urbana;

**Risorse umane:** quelle in dotazione Tributi e commercio, Ragioneria, Servizi manutentivi, Lavori pubblici e Qualità della Vita.

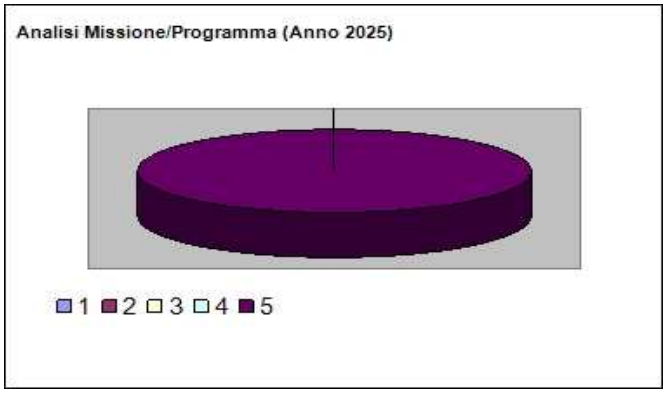
**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al settore Finanziario e Tecnico e tecnico manutentivo ed agli uffici del Comune.

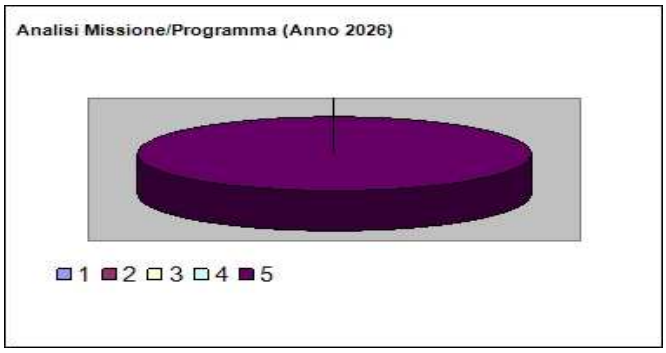
# 3.1.9. MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

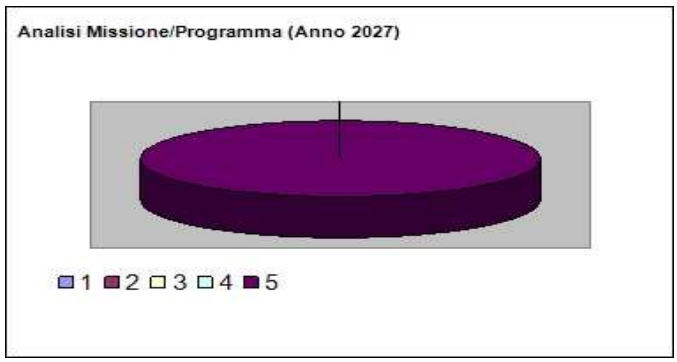
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità."*

All'interno *della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi:*

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Trasporto ferroviario | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Trasporto pubblico locale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 3 | Trasporto per vie d'acqua | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 4 | Altre modalità di trasporto | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | comp | 311.265,00 | 306.865,00 | 306.865,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 633.429,59 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **311.265,00** | **306.865,00** | **306.865,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **633.429,59** | | |






**PROGRAMMA 5 VIABILITA' E INFRASTRUTTURESTRADALI**

**Finalità:** 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.

**Motivazione ed obiettivo**: gestione ordinaria e manutenzione dei servizi e delle infrastrutture della viabilità, dell'illuminazione pubblica. Garantire il mantenimento dell'efficienza delle infrastrutture comunali e il loro corretto utilizzo a beneficio della collettività. Garantire un livello accettabile di percorribilità per i pedoni e per la viabilità ciclabile e veicolare.

Gli obiettivi sono:
- la realizzazione e il completamento degli interventi attualmente in corso d'opera, finanziati secondo le previsioni del Bilancio degli esercizi precedenti, con i relativi stanziamenti di bilancio e con le regole di finanza pubblica legate ai nuovi equilibri di bilancio.
- revisione della viabilità analizzando gli snodi con maggior rischio di incidentabilità;
- ridefinizione ed implementazione della segnaetica orizzontale/verticale e specchi, privilegiando i punti sensibili del paese (asilo nido, comprensorio scolastico, ecc..)

Per la parte capitale sono stati programmati i seguenti interventi:

- per l'anno 2025 – 2026 e 2027
  → ripristino strade varie del centro urbano (€ 8.000,00) finanziato con proventi cimiteriali;
  → ripristino strade varie centro urbano (fin. con oneri) (€ 5.000,00).

**Risorse umane**: quelle in dotazione Ragioneria, Servizio tecnico e tecnico manutentivo Lavori pubblici;

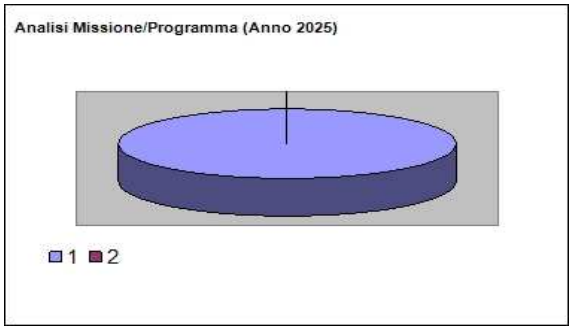
**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al settore Tecnico e tecnico manutentivo e agli uffici del Comune.

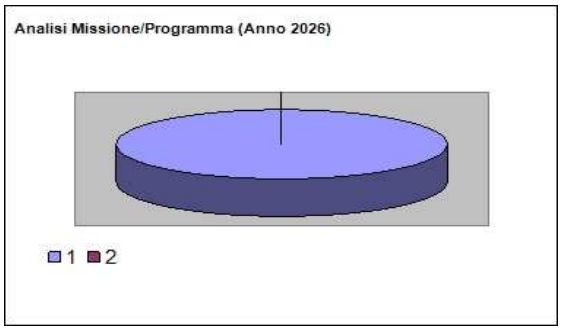
# 3.1.10. MISSIONE 11– SOCCORSO CIVILE

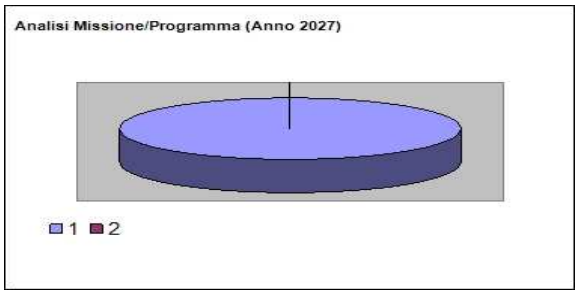
La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, 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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile."*

All'interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Sistema di protezione civile | comp | 1.300,00 | 1.300,00 | 1.300,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 6.690,08 | | |
| 2 | Interventi a seguito di calamità naturali | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **1.300,00** | **1.300,00** | **1.300,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **6.690,08** | | |




**Finalità:** amministrazione e funzionamento del gruppo di protezione civile creato con il coordinamento comunale, e delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio per la previsione, la prevenzione, il soccorso ed il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile.

**Motivazione ed obiettivo:** comprende le attività dirette alla cura, redazione e aggiornamento del Piano di Protezione Civile, il monitoraggio del territorio, la rilevazione di anomalie e predisposizione degli interventi necessari in collaborazione con l'area tecnica o con organismi esterni.

Gli obiettivi sono:
- proseguire con il coordinamento delle attività del gruppo di volontariato dotandolo di tutto il necessario per lo svolgimento delle attività connesse;
- adottare, nel triennio, il piano per la protezione civile.
- valutare e monitorare le esigenze operative adottando i necessari interventi.

**Risorse umane**: quelle in dotazione Ragioneria, Servizi manutentivi.

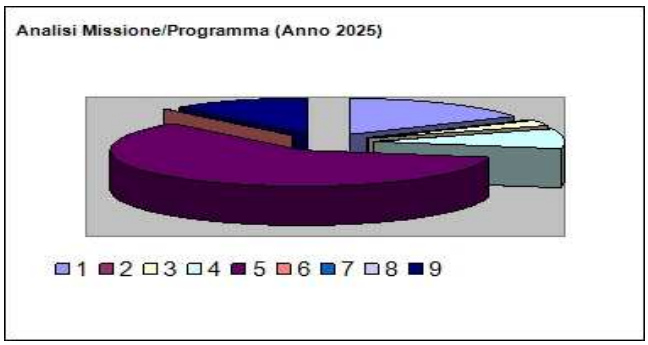
**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al settore Finanziario e Servizio tecnico e tecnico manutentivo ed agli altri uffici.

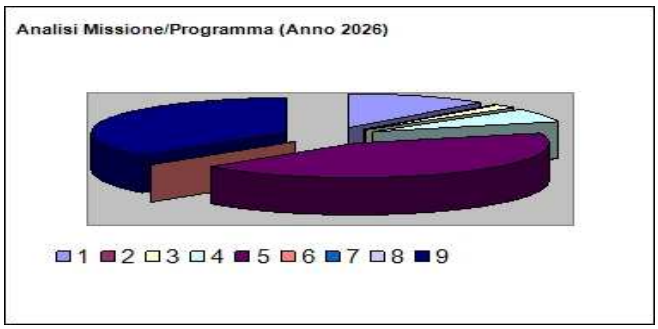
## 3.1.11 MISSIONE 12– DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

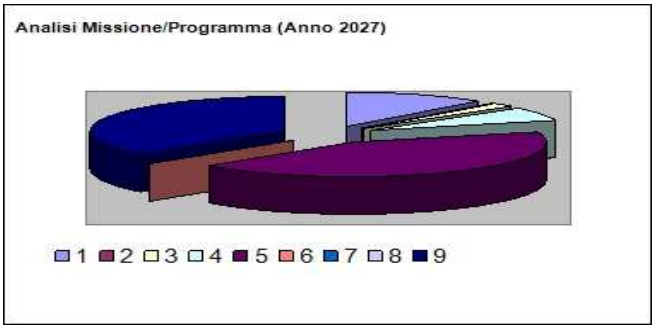
La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia."*

All'interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | comp | 62.967,50 | 62.967,50 | 62.967,50 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 71.504,75 | | |
| 2 | Interventi per la disabilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 3 | Interventi per gli anziani | comp | 9.900,00 | 9.900,00 | 9.900,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 17.037,46 | | |
| 4 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | comp | 34.130,00 | 34.130,00 | 34.130,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 52.272,00 | | |
| 5 | Interventi per le famiglie | comp | 228.175,55 | 227.375,55 | 227.375,55 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 303.347,40 | | |
| 6 | Interventi per il diritto alla casa | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 7 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 100,00 | | |
| 8 | Cooperazione e associazionismo | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 9 | Servizio necroscopico e cimiteriale | comp | 44.400,00 | 194.400,00 | 44.400,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 97.243,55 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **379.673,05** | **528.873,05** | **378.873,05** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **541.505,16** | | |






## PROGRAMMA 1 – INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO

**Finalità:** Favorire la presenza sul territorio di servizi per la prima infanzia (0-3 anni) anche attraverso il sostegno a forme di gestione private ed altresì attraverso contributi diretti a favore dei nuclei familiari, a parziale coperture dei costi delle rette mensili.

**Motivazione e obiettivo**:
Azioni di sostegno per mantenere l'apertura, avvenuta a gennaio 2019, del micronido a gestione privata presso la struttura comunale destinata a tale servizio, attraverso i seguenti interventi, come stabilito con delibera di G.C. n. 55 del 10/04/2019 :

- Gestione dei fondi attribuiti dal Miur per il sostentamento asili nido, come da convenzione triennale approvata con delibera di G.C.n.53 del 03/05/2023, tra il Comune di Montanaro e l'asilo nido a titolarità privata Lo Gnomo Birichino s.n.c.
- Sostegno economico alle spese di riscaldamento e a quelle di gestione dell'area verde di pertinenza dell'immobile comunale sede dell'Asilo Nido,con possibili variazioni condivise con il locatario;
- Gestione servizi in proprio aggiuntivi a quelli forniti dal C.I.S.S., relativi alla quota parte del Fondo di solidarietà comunale di cui al comma 449 lettera d quinquies, art.1, della L.n-232/2016 e s.m.i finalizzato al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali comunali
- Gestione del contributo per il potenziamento asili nido finanziato da incremento dotazioni Fondo solidarietà comunale (art. 1 c. 449 le.. d-sexies L. 232/2016), al fine dell'incremento dell'ammontare dei posti disponibili negli asili nido

## PROGRAMMA 3- INTERVENTI PER GLI ANZIANI

**Finalità:** amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi ed il sostegno a interventi a favore degli anziani.

**Motivazione ed obiettivi:** Rientrano nel programma gli interventi, i servizi e le strutture mirate a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Il programma comprende la funzione di gestione dei rapporti con il Centro d'incontro.

L'obiettivo è quello di offrire maggiori occasioni di compagnia mantenendo il più a lungo possibile il livello di autosufficienza ed implementando le opportunità di partecipazione alla vita sociale soprattutto attraverso il Centro d'Incontro degli Anziani.

## PROGRAMMA 4- INTERVENTI PER SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE

**Finalità:** amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi ed il sostegno a interventi a favore delle persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale.

**Motivazione e obiettivo**:

- Sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà attraverso l'erogazione, nei casi segnalati dai servizi sociali del CISS di contributi di assistenza economica
- Progetti di inclusione sociale di soggetti fragili o in stato di bisogno attraverso l'atto d'intesa P.A.S.S. sottoscritta dal Comune di Montanaro con il Dipartimento di salute Mentale dell'ASL TO4 (con Delibera di G.C. n°38 del 13/03/2019 e rinnovata con Delibera di G.C. del 15/03/2023), la Convenzione P.A.S.S. stipulata con il C.I.S.S. (Delibera di G.C. n°111 del 27/09/2023) e la Convenzione stipulata il 29/09/2023, con la Cooperativa di Animazione Valdocco, affidataria del CISS di Chivasso per l'attivazione di tirocini di inclusione sociale nell'ambito del progetto "Fondo Povertà";
- Progetti di "Lavoro di pubblica utilità" (alternativi a condanne penali per reati minori) attraverso la Convenzione del Comune di Montanaro con il Tribunale di Torino" (Delibera di G.C. n°19 del 09/03/2011);
- Soluzioni abitative temporanee di pronta accoglienza ai nuclei soggetti a procedure di sfratto esecutivo;
- Contrasto alla crescente vulnerabilità sociale potenziando la rete di protezione e interventi anche con il concorso delle associazioni di volontariato del territorio (es. Banco Alimentare);
- Gestione degli interventi di sostegno al reddito e alla famiglia varati dall'amministrazione statale assegnati ai Comuni (es. Agevolazioni tariffe elettriche e gas /Sistema SGATE riferito solo alle richieste per disagio fisico, ecc..);
- Attivazione della figura del Disability Manager

Gli obiettivi sono i seguenti:

- attenuare le condizioni di disagio delle persone e delle famiglie per contrastare i nuovi rischi sociali centrati in particolare sui seguenti aspetti:

  1) la modifica profonda dei cicli di vita (a partire da quelli legati alla famiglia e alla vecchiaia);

  2) la ristrutturazione crescente del mercato del lavoro sempre più orientato alla flessibilità e alla precarizzazione

  3) le nuove domande di integrazione sociale che provengono dal crescente numero di persone e famiglie immigrate da paesi con culture e tradizioni diverse
- promuovere accordi di collaborazione con gli altri enti sociali /sanitari pubblici del territorio per attuare progetti di riabilitazione e di recupero a favore di persone a rischio attraverso lo svolgimento di attività in contesti lavorativi

## PROGRAMMA 5 – INTERVENTI PER LE FAMIGLIE

**Finalità:** l'amministrazione e il funzionamento di attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie nel sistema in cui vivono.

**Motivazione ed obiettivo:** il programma si propone di sostenere la famiglia e la maternità, permettendo alle famiglie economicamente svantaggiate di accedere ai benefici economici previsti dalla normativa ed ai servizi comunali per l'infanzia. Il programma si propone inoltre di aiutare le persone in difficoltà economica attraverso l'erogazione di contributi di assistenza economica da parte del CISS, offrire soluzioni abitative temporanee di pronta accoglienza ai nuclei soggetti a procedure di sfratto esecutivo, contrastare la crescente vulnerabilità sociale potenziando la rete di protezione e interventi anche con il concorso delle associazioni di volontariato del territorio.

Gli obiettivi sono:

- creazione di un Centro per i prelievi delsangue con sportello unico socio sanitario, previsto nel piano S.Sanitario regionale, in concerto con le ASL, per informazioni, orientamento ed avvio delle procedure utili per attivare il "percorso dei bisogni" (anziani – disabili – famiglie ecc…), realizzazione dello sportello Cup, assistente sociale, telesoccorso, assistenza domiciliare;
- garantire i servizi di trasporto sanitario e altri servizi di tutela alla salute mediante convenzione con il Comitato locale della C.R.I.;
- erogare contributi a favore di soggetti in stato di disagio economico a sostegno delle spese relative al trasporto per motivi di salute, in base all'apposito Regolamento comunale;

- garantire assistenza sanitaria agli indigenti residenti a Montanaro;
- garantire, attraverso apposita convenzione, la presenza di un C.A.F. sul territorio comunale, al fine di favorire le famiglie nello svolgimento delle pratiche I.S.E.E.;
- mantenere lo sportello "Punto Cliente INPS" istituito con delibera di G.C. n° 24 del 13/02/2019 e gestito da personale comunale
- sostenere le famiglie in difficoltà.
- utilizzare la quota parte del Fondo di solidarietà comunale di cui al comma 449, *lettera d quinquies* e *lettera d-sexies,* art.1 della L.n. 232/2016 e s.m.i finalizzato al finanziamento e allo sviluppo dei servizi sociali comunali ed in particolare per l'attivazione ed intensificazione di un Centro per la Famiglia, presso Ca' Mescarlin destinato alla promozione della salute e dello stato di benessere delle famiglie; promozione e prevenzione primaria (es. attività di prevenzione del disagio familiare);
- prevenzione secondaria (sostegno alla genitorialità, consulenza e mediazione familiare, interventi di prevenzione e sostegno agli adolescenti).
- Utilizzare la quota del fondo solidarietà comunale al fine del potenziamento servizi sociali, per i servizi di sostegno alla disabilità e contratti di servizio (art. 1 c. 449 lett. d-quinquies l. 232/2016);
- Inoltre, utilizzare la quota da incremento dotazione fondo solidarietà comunale (ar. 1 c. 449, lett. d-octies L. 232/2016) per gli studenti disabili;

**PROGRAMMA 7 – PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI**

**Motivazione ed obiettivo:**

- eventuale avvio del Servizio Civile relativo al Programma "Partecipiace" - Progetto "Tipi da Biblioteca" qualora venga finanziato con il prossimo Bando del Dipartimento per le Politiche Giovanili ed il Servizio Civile Universale con assunzione di tutti i necessari atti gestionali;
- mantenere le risorse necessarie al pagamento delle quote previste nella convenzione con Città Metropolitana di Torino
- gestire i progetti relativi al servizio civile;
- collaborare con l'ASL TO4 e le associazioni di volontariato (comitato locale CRI) per sensibilizzare i cittadini sull'importanza della prevenzione delle malattie.
- gestione albo volontari civici con aggiornamenti.

Risorse umane: quelle in dotazione all'U.O. Affari sociali/Culturali/Biblioteca-Settore Q.d.V.

Risorse umane: quelle in dotazione Settore Qualità della Vita

Risorse strumentali: quelle in dotazione al settore Qualità della vita ed agli uffici del Comune.

**PROGRAMMA 9 – SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE**

**Finalità:** amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali.

**Motivazione ed obiettivo:** comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende inoltre le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali.

L'obiettivo è:

- *per quanto riguarda la parte gestionale* → garantire la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali e delle tombe di famiglia.
- *per quanto concerne invece la parte relativa alle opere pubbliche* → procedere alla costruzione nuovi loculi campo "L" lotto II con contributi derivanti dalla prevendita degli stessi (programmazione per gli anni 2026-2027 importo €. 150.000,00).

**Risorse umane:** quelle in dotazione Ragioneria, Servizi manutentivi, Affari generali, Servizi demografici e Lavori pubblici.

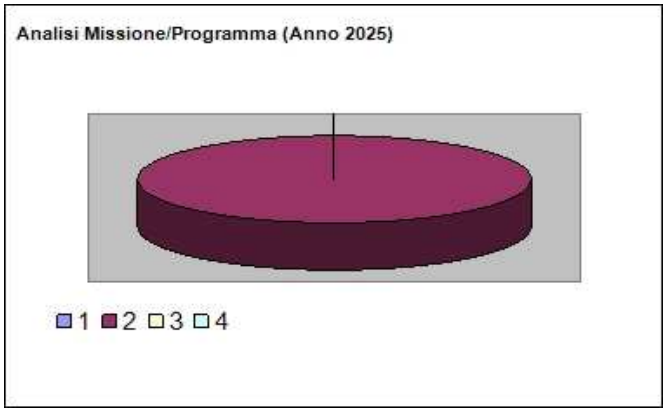
**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al settore, Settore Tecnico e tecnico manutentivo e Servizio Affari generali.

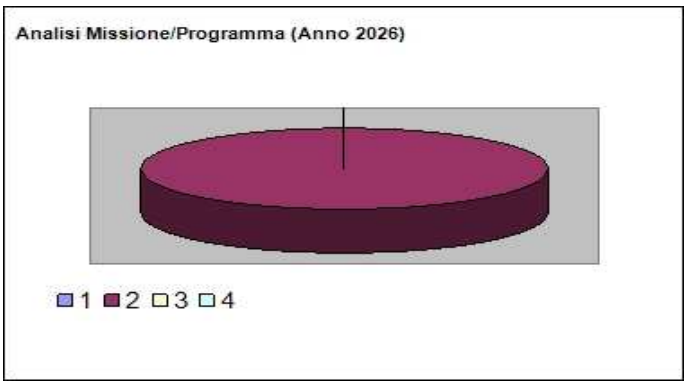
# 3.1.12 MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

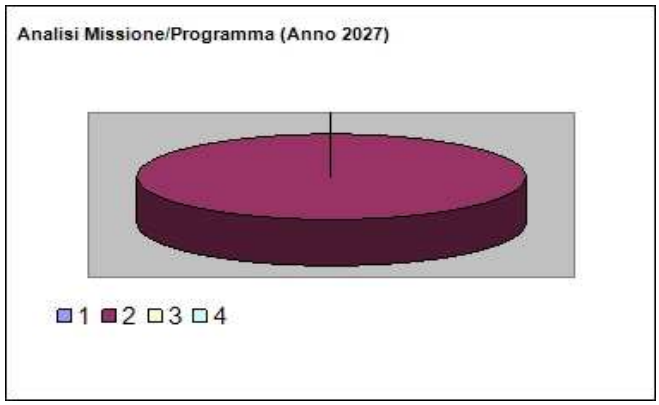
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, 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. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività."*

All'interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Industria, PMI e Artigianato | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | comp | 5.250,00 | 5.250,00 | 5.250,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 6.003,96 | | |
| 3 | Ricerca e innovazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 4 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **5.250,00** | **5.250,00** | **5.250,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **6.003,96** | | |






**Finalità**: amministrazione, gestione e funzionamento delle attività commerciali e artigianali radicati sul territorio comunale, anche attraverso l'operato dello sportello unico delle attività produttive SUAP.

**Motivazione ed obiettivo:** comprende le spese per l'organizzazione e la gestione dei mercati e fiere.

Gli obiettivi sono:

- assistere i cittadini nella presentazione telematiche delle istanze attività commerciali mediante SUAP con canalizzazione delle richieste all'Amministrazione;
- riconoscimento delruolo dell'AICAP (o altra organizzazione similare di rappresentanza delle attività produttive locali ) quale interlocutore privilegiato con l'Ammministrazione;
- Riorganizzazione della Fiera di S. Cecilia continuando ed incentivando la realizzazione dell'iniziativa Bimbinfiera;

**Risorse umane:** quelle in dotazione Risorse umane e commercio sino al passaggio delle mansioni presso il Settore vigilanza.

**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al settore Finanziario, Vigilanza e agli uffici del Comune.

## 3.1.13 MISSIONE 15 –POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.*
*Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale."*

All'interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Formazione professionale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 3 | Sostegno all'occupazione | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |

Non risultano previsioni in competenza.

**Risorse umane**:

**Risorse strumentali:**

# 3.1.14 MISSIONE 16 –AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca."*

All'interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | comp | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 2.000,07 | | |
| 2 | Caccia e pesca | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **2.000,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **2.000,07** | | |

**PROGRAMMA 1 – SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE**

## Finalità:

Promuovere e realizzare attività ed iniziative volte a favorire e sostenere, le realtà agricole del proprio territorio.

Programmare riunioni periodiche con gli operatori del Settore.

**Motivazione ed obiettivo:**

- interventi di miglioramento della viabilità delle strade campestri.

**Risorse umane:** quelle in dotazione al Settore Tecnico

**Risorse strumentali:** quelle in dotazione ai settore Tecnico ed agli altri uffici del Comune.

## 3.1.15 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.*
*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche."*

All'interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Fonti energetiche | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |

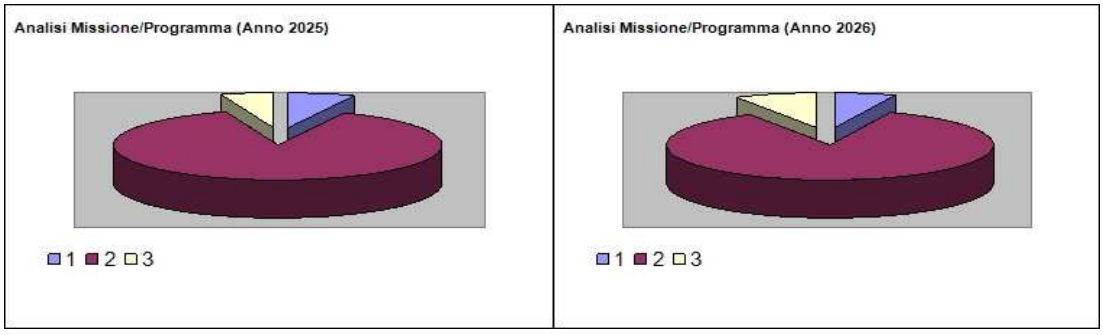
**Risorse umane**: quelle in dotazione Lavori pubblici

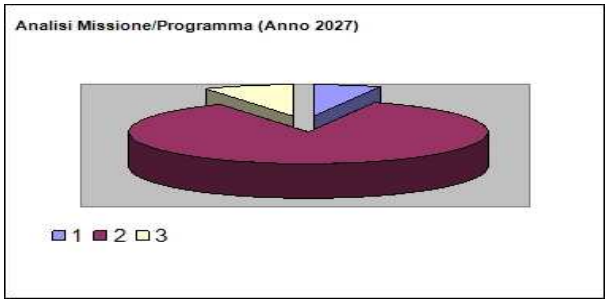
**Risorse strumentali:** quelle in dotazione al Settore tecnico e tecnico manutentivo e agli uffici del Comune.

## 3.1.16 MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato."*
All'interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Fondo di riserva | comp | 17.446,63 | 17.710,48 | 17.710,48 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp | 233.556,81 | 252.477,96 | 252.477,96 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| 3 | Altri fondi | comp | 13.605,30 | 24.105,30 | 24.105,30 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **264.608,74** | **294.293,74** | **294.293,74** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **0,00** | | |



Nella missione 20 si trovano i seguenti Fondi:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Fondo rinnovi contrattuali
- Fondo accantonamento indennità del Sindaco

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** non deve invece essere inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali. Per il triennio l'accantonamento del fondo di riserva di competenza corrisponde allo 0,38% per l'anno 2025 e 0,45% per gli anni 2026-2027.

Lo stanziamento del **Fondo crediti dubbia esigibilità** va calcolato secondo le percentuali previste dall'art. 1 comma 882 della Legge 27/12/2017 n.205- Legge di Bilancio 2018 – che ha modificato il paragrafo 3.3 del principio di competenza finanziaria (allegato 4/2 al decreto leg. n.118/2011) D.lgs. 118/2011. Nel triennio l'accantonamento è pari al 100%

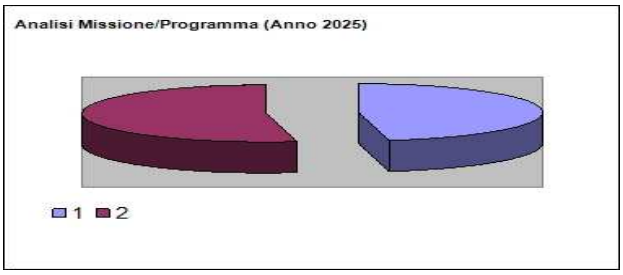
Nel programma 3 *Altri fondi* sono previsti i fondi per i rinnovi contrattuali e l'accantonamento indennità di fine mandato del Sindaco. Per quanto riguarda il fondo rinnovo contrattuali vengono accantonate risorse pari ad €.11.000,00 anno 2025 e € 21.500,00 per anno 2026 ed € 21.500,00 per l'anno 2026, per il fondo accantonamento indennità di fine mandato €.2.605,30 per gli anni 2025-2026 e 2027.

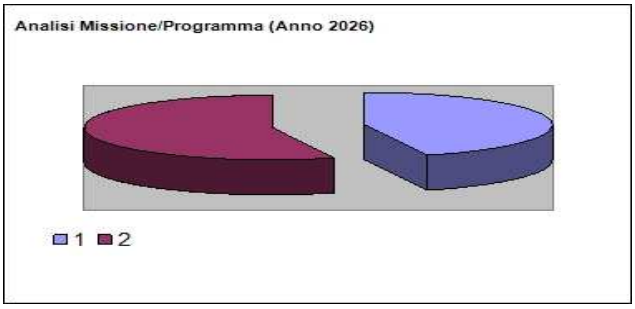
## 3.1.17 MISSIONE 50- DEBITO PUBBLICO

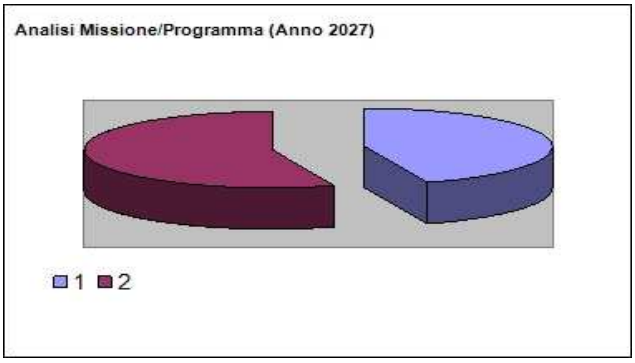
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie."*

All'interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 93.890,84 | 88.454,40 | 88.454,40 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 142.574,05 | | |
| 2 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp | 104.473,70 | 109.910,14 | 109.910,14 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 154.922,76 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **198.364,54** | **198.364,54** | **198.364,54** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **297.496,81** | | |






**PROGRAMMA 1**

Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari.

**PROGRAMMA 2**

Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari.

Gli importi contengono i risparmi conseguiti dall'estinzione anticipata dei mutui.

## 3.1.18 MISSIONE 60- ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:
*"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."*

All'interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi:

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | comp | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 100.000,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **100.000,00** | **100.000,00** | **100.000,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **100.000,00** | | |

**PROGRAMMA 1**

Restituzione anticipazioni di tesoreria
E' prevista cautelativamente la somma di 100.000,00

## 3.1.19 MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI

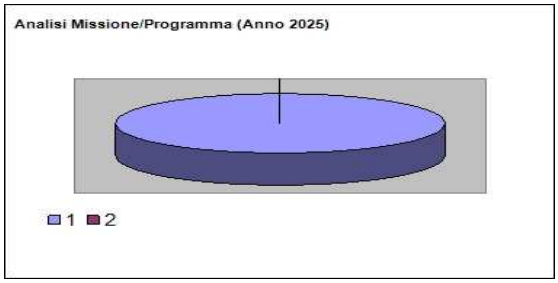
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

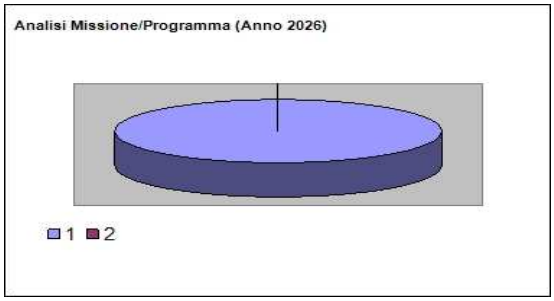
*"Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale."*

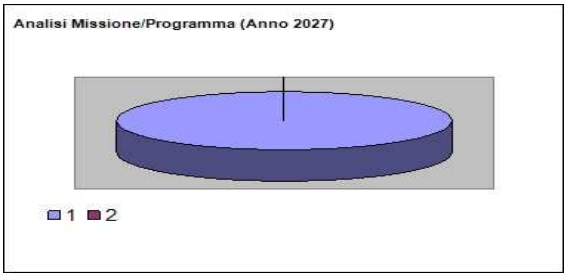
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi:

**Finalità:** 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 non andate a buon fine, spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi (Tefa; restituzione di depositi per spese contrattuali, introiti carte d'identità elettroniche per conto del Ministero).

| *Programma* | | | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | comp | 763.000,00 | 763.000,00 | 763.000,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 819.303,07 | | |
| 2 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | comp | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | *fpv* | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| | | cassa | 0,00 | | |
| | **TOTALI MISSIONE** | **comp** | **763.000,00** | **763.000,00** | **763.000,00** |
| | | ***fpv*** | ***0,00*** | ***0,00*** | ***0,00*** |
| | | **cassa** | **819.303,07** | | |




**Finalità:** 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 non andate a buon fine, spese per acquisti di beni e servizi per conto di terzi; spese per trasferimenti per conto terzi (tefa, restituzione di depositi per spese contrattuali, introiti carte d'identità elettroniche per conto del Ministero).

# 4.Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

| *Impegno di Spesa* | *Anno 2025* | *Anno 2026* | *Anno 2027* |
|---|---|---|---|
| n° 2 - CONTRATTO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SU PROGRAMMI IN DOTAZIONE AI SERVIZI COMUNALI PER IL QUADRIENNIO 2022/2025 CON LA DITTA WIN X PAL S.R.L. | 6.033,18 | 0,00 | 0,00 |
| n° 3 - CONTRATTO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SU PROGRAMMI IN DOTAZIONE AI SERVIZI COMUNALI PER IL QUADRIENNIO 2022/2025 CON LA DITTA WIN X PAL S.R.L. | 2.061,60 | 0,00 | 0,00 |
| n° 4 - CONTRATTO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SU PROGRAMMI IN DOTAZIONE AI SERVIZI COMUNALI PER IL QUADRIENNIO 2022/2025 CON LA DITTA WIN X PAL S.R.L. | 1.047,74 | 0,00 | 0,00 |
| n° 5 - CONTRATTO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SU PROGRAMMI IN DOTAZIONE AI SERVIZI COMUNALI PER IL QUADRIENNIO 2022/2025 CON LA DITTA WIN X PAL S.R.L. | 1.527,74 | 0,00 | 0,00 |
| n° 6 - CONTRATTO DI ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE SU PROGRAMMI IN DOTAZIONE AI | 1.407,74 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| SERVIZI COMUNALI PER IL QUADRIENNIO 2022/2025 CON LA DITTA WIN X PAL S.R.L. | | | |
| N° 105 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETÀ COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" | 24.064,84 | 24.064,84 | 0,00 |
| N° 106 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETÀ COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" | 16.160,16 | 16.160,16 | 0,00 |
| N° 107 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETÀ COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" | 3.897,58 | 3.897,58 | 0,00 |
| N° 108 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETÀ COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" | 18.757,12 | 18.757,12 | 0,00 |
| N° 109 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETÀ COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" | 1.705,19 | 1.705,19 | 0,00 |
| N° 110 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETÀ COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" | 21.909,03 | 21.909,03 | 0,00 |
| N° 111 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETÀ COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" | 8.044,90 | 8.044,90 | 0,00 |
| N° 112 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETÀ COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" | 423,42 | 423,42 | 0,00 |
| N° 113 - GESTIONE DEGLI IMPIANTI DI TERMOSANITARI DI PROPRIETÀ COMUNALE. RINEGOZIAZIONE CONTRATTUALE DELLA CONVENZIONE CONSIP DENOMINATA "SERVIZIO INTEGRATO ENERGIA 3" | 5.893,81 | 5.893,81 | 0,00 |
| n° 114 - Gestione degli impianti di termosanitari di proprietà comunale. Rinegoziazione contrattuale della convenzione consip denominata "servizio integrato energia 3" | 13.418,93 | 13.418,93 | 0,00 |
| n° 115 - Gestione degli impianti di termosanitari di proprietà comunale. Rinegoziazione contrattuale della convenzione consip denominata "servizio integrato energia 3" | 5.617,31 | 5.617,31 | 0,00 |
| n° 126 - SERVIZIO DI TESORERIA COMUNALE PERIODO 01/01/2021 - 31/12/2025. - ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA ANNI 2023-2024-2025 | 5.490,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 139 - AFFIDAMENTO INCARICO PER SERVIZIO PAGHE E CONTRIBUTI PER IL PERIODO 2022 -2025 ED ADEMPIMENTI TELEMATICI E DI NATURA FISCALE E PREVIDENZIALE AD ESSO COLLEGATI QUADRIENNIO 2022/2025 IMPEGNO DI SPESA ANNI 2024 E 2025. | 6.513,28 | 0,00 | 0,00 |

| | | | |
|---|---|---|---|
| n° 147 - ABBONAMENTO AL SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO ONLINE PER IL PERSONALE IMPEGNO DI SPESA TRIENNIO 2024-2026. | 1.024,80 | 1.024,80 | 0,00 |
| n° 152 - NOMINA DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE TRIENNIO DAL 2023 AL 2025 | 1.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 243 - SERVIZIO DI AGGIORNAMENTO INVENTARIO ANNI 2024/2025/2026 ASSUNZIONE IMPEGNI DI SPESA | 976,00 | 976,00 | 0,00 |
| n° 254 - AFFIDAMENTO GESTIONE SERVIZI INTEGRATIVI DELLA BIBLIOTECA CIVICA "GUIDO GOZZANO" PER IL PERIODO DAL 01/02/2023 E FINO AL 31/07/2025. CIG : Z2A399786A | 8.782,98 | 0,00 | 0,00 |
| n° 255 - A4PA SIOPE + E CONSERVAZIONE DATI A NORMA AFFIDAMENTO SERVIZI PER IL PERIODO 01/10/2023/30.09.2026 | 0,00 | 1.152,90 | 0,00 |
| n° 256 - A4PA SIOPE + E CONSERVAZIONE DATI A NORMA AFFIDAMENTO PERIODO 01/10/2023/30.09.2026 | 0,00 | 329,40 | 0,00 |
| n° 264 - NOLEGGIO FOTOCOPIATORE AREA TECNICA PERIODO DAL 1° MAGGIO 2020 AL 30 APRILE 2025 | 244,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 265 - AFFIDAMENTO GESTIONE SERVIZIO DI ESECUZIONE PIANO PROGRAMMATO DI CONTROLLO DELLE ATTREZZATURE LUDICHE E DELLE AREE ADIBITE A PARCO GIOCHI SITE NEL COMUNE DI MONTANARO - PERIODO 15/03/2023 - 14/03/2025 | 274,50 | 0,00 | 0,00 |
| n° 281 - IMPEGNO DI SPESA PER FORNITURA DEL SERVIZIO DI SUPPORTO PIATTAFORMA ANPR TRIENNIO 2024 2025 - 2026. | 488,00 | 488,00 | 0,00 |
| n° 282 - AFFIDAMENTO SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA IMPIANTI ANTIFURTO INSTALLATI PRESSO I PLESSI SCOLASTICI DI VIA CENA, DI VIA CAFFARO E PRESSO BIBLIOTECA CIVICA ANNI 2024/2025. | 469,70 | 0,00 | 0,00 |
| n° 294 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA IMPIANTI ANTIFURTO INSTALLATI PRESSO I PLESSI SCOLASTICI DI VIA CENA, DI VIA CAFFARO E PRESSO LA BIBLIOTECA CIVICA ANNI 2024/2025. | 341,60 | 0,00 | 0,00 |
| n° 295 - AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO DI ASSISTENZA TECNICA IMPIANTI ANTIFURTO INSTALLATI PRESSO I PLESSI SCOLASTICI DI VIA CENA, DI VIA CAFFARO E PRESSO LA BIBLIOTECA CIVICA DI VIA CAVIGLIETTI ANNI 2024/2025. ASSUNZIONE IMPEGNO DI SPESA. | 433,10 | 0,00 | 0,00 |
| n° 301 - IMPEGNO DI SPESA ANNI 2024 -2025 ACQUISTO SERVIZIO DI NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA DI FOTORIPRODUTTORE UFFICIO DI POLIZIA LOCALE DITTA COPYSPRINTER SRL CIG: ZB63494BC2. | 732,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 325 - IMPEGNO DI SPESA E AFFIDAMENTO INCARICO PER ASSISTENZA TECNICA IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA DAL 01 MARZO 2023 AL 31 DICEMBRE 2023 ALLA DITTA PF TECHNOLOGY S.R.L. | 2.440,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 333 - RINNOVO CASELLA POSTA CERTIFICATA PER IL PERIODO 13.05.2023/12.05.2025 | 20,07 | 0,00 | 0,00 |
| n° 335 - AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA SOCIETA ETICA SOLUZIONI SRL DELLA FORNITURA DEL SERVIZIO SISTEMA INFORMATIZZATO CEDOLE LIBRARIE.NET - ANNO SCOLASTICO 2024-2025-2026 CIG. B0DAD06 | 488,00 | 162,66 | 0,00 |
| n° 345 - APPLICATIVO GESTIONALE ON LINE DELLA DITTA DASEIN S.R.L. PER ADEMPIMENTI D.L. 10.10.2012, N. 174, FORNITURA DI STRUMENTI OPERATIVI PER GLI ANNI 2023-2024-2025. | 305,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 368 - AFFIDAMENTO MANUTENZIONE PORTE SCORREVOLI AUTOMATICHE DEGLI UFFICI COMUNALI DEL PIANO TERRA ANAGRAFE PROTOCOLLO DI VIA G. MATTEOTTI | 569,35 | 569,35 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| n° 393 - A4PA SIOPE + E CONSERVAZIONE DATI A NORMA AFFIDAMENTO SERVIZI PERIODO 01/10/2023/30.09.2026 | 1.537,20 | 0,00 | 0,00 | |
| n° 394 - A4PA SIOPE + E CONSERVAZIONE DATI A NORMA AFFIDAMENTO SERVIZI 01/10/2023/30.09.2026 | 439,20 | 0,00 | 0,00 | |
| n° 450 - SERVIZIO DI CATTURA E CUSTODIA ANIMALI VAGANTI TRIENNIO AFFIDAMENTO ED IMPEGNO DI SPESA CIG B1A7C2BD91 | 9.327,51 | 9.327,51 | 0,00 | |
| n° 452 - RINNOVO CONTRATTUALE DI UN ULTERIORE ANNO AFFIDAMENTO SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA E MENSA DIPENDENTI COMUNALI DAL 1/9/2024 SINO A TUTTO IL 31/8/2025. CIG. A05A9E4DA2. | 104.333,85 | 0,00 | 0,00 | |
| n° 453 - RINNOVO CONTRATTUALE DI UN ULTERIORE ANNO AFFIDAMENTO SERVIZIO DI RISTORAZIONE SCOLASTICA E MENSA DIPENDENTI COMUNALI DAL 1/9/2024 SINO A TUTTO IL 31/8/2025. CIG. A05A9E4DA2. | 2.879,82 | 0,00 | 0,00 | |
| n° 495 - RINNOVO INCARICO DI RESPONSABILE DELLA PROTEZIONE DEI DATI RPD - 25.05.2024 AL 25.05.2027. AFFIDAMENTO DIRETTO CODICE CIG B221502C | 2.013,00 | 2.013,00 | 0,00 | |
| n° 501 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2024 30/06/2027. ASSUNZIONE IMPEGNO | 697,06 | 697,06 | 0,00 | |
| n° 502 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2024 30/06/2027. ASSUNZIONE IMPEGNO | 528,26 | 528,26 | 0,00 | |
| n° 503 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2024 30/06/2027. ASSUNZIONE IMPEGNO | 757,38 | 757,38 | 0,00 | |
| n° 504 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI DI PROPRIETA DEL COMUNE DI MONTANARO PER IL PERIODO 01/07/2024 30/06/2027. ASSUNZIONE IMPEGNO | 432,90 | 432,90 | 0,00 | |
| n° 505 - AFFIDAMENTO, MEDIANTE TRATTATIVA DIRETTA SUL PORTALE CONSIP S.P.A., DEL SERVIZIO DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI IMPIANTI ELEVATORI PRESENTI PRESSO GLI IMMOBILI PER IL PERIODO 01/07/2024 30/06/2027. ASSUNZIONE IMPEGNO | 366,00 | 366,00 | 0,00 | |
| n° 523 - RINNOVO LICENZA GOTOMEETING SERVIZIO DI VIDEOCONFERENZA ONLINE SVILUPPATO DA ANCI PIEMONTE PER L UTILIZZO DEI SISTEMI DI VIDEOCONFERENZA 01 LUGLIO 2024 30 GIUGNO 2025. | 91,81 | 0,00 | 0,00 | |
| n° 540 - ADESIONE CONVENZIONE CONSIP SERVIZIO LUCE 4 - LOTTO 1 - FORNITURA DEL SERVIZIO LUCE E DEI SERVIZI CONNESSI - PERIODO DAL 01/09/2023 AL 31/08/2032. IMPEGNO DI SPESA. | 218.988,10 | 0,00 | 0,00 | |
| n° 587 - BIBLIOTECA CIVICA"GUIDO GOZZANO". FORNITURA LIBRI CARTACEI DI EDITORIA VARIA ANNI 2023-2024-2025.AFFIDAMENTO DIRETTO ALLA DITTA MF INGROSSO SPA TRAMITE MEPA | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | |
| n° 588 - CONVENZIONE TRA IL COMUNE DI MONTANARO E SCUOLA DELL'INFANZIA PARITARIA | 13.000,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| "ASILO INFANTILE PETITTI" PER IL TRIENNIO 1° LUGLIO 2023/30 GIUGNO 2026. EROGAZIONE PRIMA RATA DEL CONTRIBUTO RELATIVO ALL'A.S.2023/2024. | | | |
| n° 612 - Q.E. SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2023 - 31/10/2026). AFFIDAMENTO DIRETTO. C.I.G.: A01A6771DA | 23.997,40 | 0,00 | 0,00 |
| n° 613 - Q.E. SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2023 - 31/10/2026). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO TRAMITE MEPA. C.I.G.: A01A6771DA | 2,60 | 0,00 | 0,00 |
| n° 614 - Q.E SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2023 - 31/10/2026). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO, TRAMITE PIATTAFORMA MEPA. C.I.G.: A01A6771DA (IMPORTO CONTRATTUALE + IVA) | 32.940,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 615 - Q.E. SERVIZIO DI MANUTENZIONE AREE VERDI E SGOMBERO NEVE (PERIODO 01/11/2023 - 31/10/2026). DETERMINA A CONTRARRE PER L'AFFIDAMENTO DIRETTO TRAMITE MEPA. C.I.G.: A01A6771DA | 60,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 620 - NOLEGGIO SISTEMA MULTIFUNZIONE A TECNOLOGIA DIGITALE DA DARE IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO TECNICO MANUTENTIVO PER IL PERIODO 01/12/2022 - 30/11/2027. IMPEGNO DI SPESA. | 680,76 | 0,00 | 0,00 |
| n° 635 - INCARICO DI REVISORE DEI CONTI AL DOTT. BOLLO CORRADO PERIODO 26/10/2023 - 25/10/2026. APPROVAZIONE DISCIPLINARE E IMPEGNO DI SPESA. | 7.733,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 674 - UTILIZZO CAMERE MORTUARIE - PRESIDI ASL TO4 E OBITORIO PRESSO MEDICINA LEGALE - IMPEGNO DI SPESA PER IL TRIENNIO 2023/2024/2025 | 600,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 686 - NOLEGGIO ED ASSISTENZA TECNICA PERIODO 01/01/2021-31/12/2025 | 1.098,00 | 0,00 | 0,00 |
| n° 727 - AFFIDAMENTO IN CONCESSIONE DEL SERVIZIO DI ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DEL CANONE UNICO PATRIMONIALE RELATIVO ALL'ESPOSIZIONE PUBBLICITARIA E ALLE PUBBLICHE AFFISSIONI ALLA SOCIETÀ MAGGIOLI TRIBUTI S.P.A. DI SANTARCANGELO DI ROMAGNA (RN). | 7.300,00 | 0,00 | 0,00 |
| **TOTALE IMPEGNI:** | **595.466,52** | **138.717,51** | **0,00** |

# 5. Indirizzi strategici ed indicazioni riguardanti la spesa del personale

### 5.1 L'attuale situazione normativa

Con decreto–legge n.80/2021 il legislatore ha previsto, all'articolo 6, l'introduzione del Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO), ovvero una strumento di programmazione che deve essere adottato al termine del ciclo della programmazione finanziaria previsto dall'allegato 4/1 al d.lgs. n.118 del 2011.

Al riguardo si richiamano:

- l'articolo 8, comma 1, del Dm 30 giugno 2022, n.132 che descrive il rapporto tra il Piano integrato di attività e organizzazione (PIAO) e i documenti di programmazione finanziaria delle Pubbliche Amministrazioni, stabilendo che "*il Piano integrato di attività e organizzazione elaborato ai sensi del presente decreto assicura la coerenza dei propri contenuti ai documenti di programmazione finanziaria, previsti a legislazione vigente per ciascuna delle pubbliche ammnistrazioni, che ne costituiscono il necessario presupposto*".
- L'articolo 7 del medesimo decreto il quale prevede che il PIAO è adottato entro il 31 gennaio, ha durata triennale e viene aggiornato annualmente entro la predetta data ed il successivo art. 8, comma 2, il quale

precisa che "*in ogni caso di differimento del termine previsto a legislazione vigente per l'approvazione dei bilanci di previsione, il termine di cui all'articolo 7, comma 1 del presente decreto, è differito di trenta giorni successivi a quello di approvazione dei bilanci*".

Pertanto, nel corso dell'esercizio, gli enti locali avviano il ciclo della programmazione relativa al triennio successivo approvando il Dup , la nota di aggiornamento al DUP, il bilancio di previsione ed il PEG, mentre, in coerenza con il quadro finanziario definito da tali documenti, il Piao per ciascun triennio di programmazione, viene adottato entro il 31 gennaio dei ogni anno salvo rinvio del termina di approvazione del bilancio.

Ne deriva che, il Dup non contiene più al suo interno il Piano del fabbisogno del personale, che risulta invece assorbito nel PIAO, limitandosi a prevedere, nella parte 2 della Sezione Operativa (SeO) per ciascuno degli esercizi previsti nel DUP stesso, le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni del personale, determinate sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzionali previste a legislazione vigente, tenendo conto delle esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento del servizio.

In merito si è espressa anche la Commissione Arconet con la FAQ 51 del febbraio scorso, nella quale si evidenzia che, al fine di adeguare la disciplina del DUP all'articolo 6 del decreto-legge n.50/2022, che ha inserito il piano dei fabbisogni di personale nel PIAO, la Commissione Arconet ha predisposto lo schema del DM, di aggiornamento dell'allegato 4/1 dal d.lgs. n.118 del 2011 per prevedere che la Parte 2 della Sezione Operativa del DUP (SeO) definisca i concetti sopra indicati.

Di conseguenza, nella parte che segue, vengono esaminate le capacità assunzionali del Comune di Montanaro alla luce delle disposizioni vigenti .

Con decorrenza 20/04/2020, infatti sono entrate in vigore le nuove regole in materia di assunzioni e le conseguenti disposizioni sul trattamento economico accessorio, previste dal D.L. n. 34/2019 che ha innovato completamente la materia di assunzione degli enti territoriali prevedendo, all'art. 33, comma 2, che i Comuni *"possono procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato in coerenza con i piani triennali dei fabbisogni di personale e fermo restando il rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, sino ad una spesa complessiva per tutto il personale dipendente, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, non superiore al valore soglia definito come percentuale, differenziata per fascia demografica, della media delle entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati, considerate al netto del fondo crediti dubbia esigibilità stanziato in bilancio di previsione".*

Per l'attuazione della disposizione, il Decreto Crescita ha previsto un apposito decreto del Ministro della pubblica amministrazione, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze e il Ministro dell'Interno, previa intesa in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali, da emanarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore della disciplina dettata dal citato comma.

Il predetto DPCM pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 27 aprile 2020, ha individuato le fasce demografiche, i relativi valori soglia prossimi al valore medio per fascia demografica e le relative percentuali massime annuali di incremento del personale in servizio per i comuni che si collocano al di sotto del valore soglia prossimo al valore medio, nonché un valore soglia superiore cui convergono i comuni con una spesa di personale eccedente la predetta soglia superiore.

In particolare nella Tabella 1 dell'art. 4 del DPCM 17/03/2020 sono riportati i valori soglia di massima spesa di personale (*valori soglia più bassi*), mentre nella Tabella 3 – art. 6 sono espressi i valori soglia di rientro della maggiore spesa del personale (*valori soglia più alti*).

Per determinare i nuovi spazi assunzionali riconosciuti all'ente, inclusa la sostituzione del personale cessato nell'anno (per dimissioni volontarie, pensionamento o mobilità) occorre verificare la sostenibilità finanziaria della spesa misurata attraverso i valori di soglia sopraindicati.

Una volta individuati i valori soglia rispetto alla fascia demografica di appartenenza dell'Ente, è necessario calcolare il rapporto tra le spese di personale e le entrate correnti al netto del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), secondo le definizioni dell'art. 2 del DPCM 17/03/2020.

In data 11/09/2020 il Ministero dell'Interno ha pubblicato sulla G.U. n.226 la circolare esplicativa sul decreto assunzioni "*Circolare 13 maggio 2020 della PCM Dipartimento della funzione pubblica - Circolare sul decreto del Ministro per la pubblica amministrazione, attuativo dell'articolo 33, comma 2, del decreto-legge n. 34 del 2019, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 58 del 2019, in materia di assunzioni di personale da parte dei comuni"*.

Nel decreto in oggetto e nella circolare viene disposto che i Comuni, che registrano un rapporto compreso tra i due predetti valori soglia, non possono incrementare la spesa di personale registrata nell'ultimo rendiconto della gestione approvato mentre i Comuni in cui il rapporto fra la spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico dell'amministrazione, e la media delle predette entrate correnti relative agli ultimi tre rendiconti approvati risulta superiore al valore soglia superiore, adottano un percorso di graduale riduzione annuale del suddetto rapporto fino al conseguimento nell'anno 2025 del predetto valore soglia anche applicando un turn over inferiore al 100 per cento.

Si riporta, prioritariamente, la situazione del personale presunto in servizio alla data del 31/12/2024 è la seguente:

**PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

| *Q.F.* | *IN SERVIZIO N.* |
|---|---|
| A ora Area Operatori | 0 |
| B ora Area Operatori esperti | 5 |
| C ora Area Istruttori | 13 |
| D ora Area Funzionari Elevata qualificazione | 6 |
| Segretario comunale in Convenzione con il Comune di Foglizzo | 1 |

- Totale personale in servizio al 31.12.2024

di ruolo → n. 24 oltre il Segretario Comunale in convenzione con il Comune di Foglizzo

Il quadro del personale in servizio allo stato attuale, è formato da n. 24 unità così suddivise:

| **SETTORE TECNICO E TECNICO MANUTENTIVO** | |
|---|---|
| **AREA (EX Q.F.)** | **N° IN SERVIZIO** |
| FUNZIONARI (ex cat. D) | 2 |
| ISTRUTTORI (ex cat. C) | 3 |
| OPERATORI ESPERTI (ex cat. B) | 2 |

| **SETTORE FINANZIARIO** | |
|---|---|
| **AREA (EX Q.F.)** | **N° IN SERVIZIO** |
| FUNZIONARI (ex cat. D) | 2 |
| ISTRUTTORI (ex cat. C) | 3 |
| OPERATORI ESPERTI (ex cat. B) | 1 |

| ***SETTORE AFFARI GENERALI*** | |
|---|---|
| **AREA (EX Q.F.)** | **N° IN SERVIZIO** |
| FUNZIONARI (ex cat. D) | 1 |
| ISTRUTTORI (ex cat. C) | 3 |
| OPERATORI ESPERTI (ex cat. B) | 1 |

| ***SETTORE QUALITA' DELLA VITA*** | |
|---|---|
| **AREA (EX Q.F.)** | **N° IN SERVIZIO** |
| FUNZIONARI (ex cat. D) | 1 |
| ISTRUTTORI (ex cat. C) | 1 |
| OPERATORI ESPERTI (ex cat. B) | 0 |

| ***SETTORE VIGILANZA*** | |
|---|---|
| **AREA (EX Q.F.)** | **N° IN SERVIZIO** |
| ISTRUTTORI (ex cat. C) | 3 |
| OPERATORI ESPERTI (ex cat. B) | 1 |

Si procede, pertanto, al calcolo della propria capacità assunzionale di personale a tempo indeterminato in base alla discipline prevista dall'art. 33, comma 2, del D.L. n.34/2019, pubblicato in Gazzetta Ufficiale n.108 del 27/04/2020, al D.P.C.M. del 17/03/2020 e della circolare ministeriale interpretativa di indirizzo

## 5.2 CALCOLO CAPACITA' ASSUNZIONALI (ART.33, COMMA 2, D.L. 34/2019- DM 17/03/2020)

### A. Individuazione dei valori soglia – art.4, comma 1 e art.6; tabelle 1 e 3

| | |
|---|---|
| **COMUNE DI** | MONTANARO |
| **POPOLAZIONE** | 5076 |
| **FASCIA** | e |
| **VALORE SOGLIA PIU' BASSO** | 26,90% |
| **VALORE SOGLIA PIU' ALTO** | 30,90% |

| **Fascia** | **Popolazione** | **Tabella 1 (Valore soglia più basso)** | **Tabella 3 (Valore soglia più alto)** |
|---|---|---|---|
| a | 0-999 | 29,50% | 33,50% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| b | 1.000-1.999 | 28,60% | 32,60% |
| c | 2.000-2.999 | 27,60% | 31,60% |
| d | 3.000-4.999 | 27,20% | 31,20% |
| e | 5.000-9.999 | 26,90% | 30,90% |
| f | 10.000-59.999 | 27,00% | 31,00% |
| g | 60.000-249.999 | 27,60% | 31,60% |
| h | 250.000-1.499.999 | 28,80% | 32,80% |
| i | 1.500.000> | 25,30% | 29,30% |

**B. Calcolo rapporto Spesa di personale su entrate correnti – art. 2 metodo 2**

| | IMPORTI | | DEFINIZIONI |
|---|---|---|---|
| SPESA DI PERSONALE RENDICONTO ANNO 2023 | | 1.053.598,32 | definizione art.2, comma 1, lett.a) |
| ENTRATE RENDICONTOANNO 2021 | 3.897.527,00 | | definizione art.2, comma 1, lett.b) |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2022 | 4.004.088,02 | | |
| ENTRATE RENDICONTO ANNO 2023 | 4.073.887,21 | | |
| MEDIA DEL TRIENNIO | | | |
| FCDE PREVISIONE ASSESTATA ANNO 2023 | 263.779,67 | | |
| (11.415.736,59/3-261.881,15) | 3.728.054,41 | | |
| rapperto spesa personale/entrate correnti | | | |
| **RAPPORTO SPESA PERSONALE /ENTRATE CORRENTI** | **28,26%** | | |

**C. Raffronto %Ente con valori soglia tabelle 1 e 3**

Caso B - Comune tra le due soglie

Dallo sviluppo dei calcoli previsti dalla normativa vigente il Comune di Montanaro si colloca fra i *Comuni con moderata incidenza della spesa di personale* di cui al comma 3 dell'art. 6 del DM 17 marzo 2020, ovvero "*I comuni in cui il rapporto fra la Spesa del personale e le Entrate correnti, secondo la definizione dell'articolo 2, risulta compreso fra i valori soglia per fascia demografici individuati nella tabella 1 del comma 1 dell'articolo 4 e della tabella 3 de presente comma".*

Per questi comuni è previsto che **in ciascun esercizio di riferimento, deve essere assicurato un rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti non superiore a quello calcolato sulla base dell'ultimo rendiconto approvato**.

L'ipotetico incremento della propria spesa di personale è possibile solo a fronte di un incremento delle entrate correnti tale da lasciare invariato il predetto rapporto. Rimane in vigore l'obbligo di contenimento della spesa di personale in valore assoluto (comma 557 e 562).

La Corte dei Conti (Sez. Emilia Romagna - deliberazione n.55/2020), ribadisce quanto segue: "L'ente che ha un rapporto tra la media delle entrate correnti degli ultimi tre rendiconti approvati e spesa per il personale compreso fra i due valori soglia minimo e massimo previsti dal D.M. 17 marzo 2020, potrà assumere personale a tempo indeterminato utilizzando anche un turn over del 100% a condizione che l'ente non incrementi il predetto rapporto rispetto a quello corrispondente registrato nell'ultimo rendiconto della gestione approvato."

Il calcolo della spesa complessiva del personale, da considerare ai fini del calcolo della capacità assunzionale, viene effettuato come indicato nella circolare ministeriale 13.05.2020, tenendo conto delle voci sotto riportate:

- macroaggregato BDAP U.1.01.00.00.000
- codici di spesa:
  -U1.03.02.12.001
  -U1.03.02.12.002
  -U1.03.02.12.003
  -U1.03.02.12.999

| Valori finanziari rendiconto 2023 | | |
|---|---|---|
| spesa rendiconto 2023 | 1.053.598,32 | |
| entrate rendiconto 2023 al netto FCDE | 3.810.107,54 | **27,65%** |

| | | |
|---|---|---|
| **OBIETTIVO** | Non superare, a consuntivo, il rapporto tra spese di personale ed entrate correnti al netto del FCDE dell'ultimo rendiconto approvato | **27,65%** |

Il rispetto dell'obiettivo è garantito dai risparmi ottenuti nell'anno 2022, 2023 e negli anni indietro nonché da un contenimento della spesa derivante dalla non totale copertura dei posti lasciati liberi e assunzioni in categorie più basse rispetto a quelle del personale cessato.
Non avendo ulteriori risorse finanziarie a disposizione le assunzioni saranno programmate nell'ottica della copertura dei posti che si renderanno disponibili nel triennio 2025 -2027.

### D. Calcolo capacità assunzionale Anno 2024

Nel calcolare la capacità assunzionale del 2024 occorre rilevare che, a seguito della sottoscrizione del CCNL 2019-2021 del Segretario comunale, la spesa de personale inserita nel bilancio comunale è stata integrata con:

- la messa regime dei nuovi tabellari 2024;
- il riconoscimento degli arretrati dall'anno 2019 al 2023 finanziati con avanzo accantonato.

| | |
|---|---|
| **PROIEZIONE SPESA DI PERSONALE ANNO 2024 sino al 31/12/** | **1.070.853,15** |
| ENTRATE PREVISIONE 2024 | 4.307.114,89 |
| FCDE PREVISIONE 2024 | 260.764,92 |
| ENTRATE NETTO FCDE | 4.046.349,97 |
| **PERCENTUALE ANNO 2024** | **26,46** |

Nell'anno 2024 si registra un calo della spesa dovuto all'impossibilità di procedere all' assunzione a tempo pieno, del responsabile del settore qualità della vita che ha cessato il rapporto di lavoro con il Comune di Montanaro, richiedendo la riserva del posto (sino al 03/12/2024).

### E. Risorse a disposizione per la Programmazione Anno 2025 -2026 e 2027

La programmazione prevista dall'Amministrazione per gli anni 2025, 2026 e 2027 è improntata al continuo contenimento della spesa del personale in funzione delle cessazioni che si realizzeranno, al fine di mantenere il rispetto dell'obiettivo derivante dal rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti calcolato sulla base dell'ultimo rendiconto approvato alla luce delle assunzioni effettuate nell'anno 2024.

Allo stato attuale, nel triennio, non sono previste cessazioni e pertanto non risultano risorse a disposizione.

Si riporto il calcolo della spesa complessiva presunta del personale nel triennio, da considerare ai fini del calcolo della capacità assunzionale, effettuato come indicato nella circolare ministeriale, tenendo conto delle previsioni attuali di bilancio:

| anno 2025 bilancio 2025 -2027 | | |
|---|---|---|
| **spesa personale previsione 2025** | **1.060.864,06** | |
| entrata previsione 2025 | 4.074.844,61 | **27,62** |
| fcde 2025/presunto | 233.556,81 | |
| **Netto** | **3.841.287,80** | |

| anno 2026 bilancio 2025 -2027 | | |
|---|---|---|
| **spesa personale previsione 2026** | **1.058.864,06** | |
| entrata previsione 2026 | 4.168.111,61 | **27,04** |

| | | |
|---|---|---|
| fcde 2026/presunto | 252.477,96 | |
| **Netto** | **3.915.633,65** | |

| **anno 2026 bilancio 2025 -2027** | | |
|---|---|---|
| **spesa personale previsione 2027** | **1.058.864,06** | |
| entrata previsione 2027 | 4.168.111,61 | **27,04** |
| fcde 2027/presunto | 252.477,96 | |
| **Netto** | **3.915.633,65** | |

**F. Contenimento delle spese di personale in valore assoluto**

Art. 1, comma 557 e 562 della legge 296/2006.

Il valore medio di riferimento del triennio 2011/2013 da rispettare ai sensi dell'art. 1, comma 557-quater, della Legge 296/2006, introdotto dall'art. 3 del d.l. 90/2014, è pari ad €. 939.757,49.

| SPESA DI PERSONALE IN VALORE ASSOLUTO AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE AI SENSI ART. 1 COMMA 557 DELLA LEGGE 296/2006 |
|---|
| VALORE MEDIO TRIENNIO 2011/2013 |
| **939.757,49** |

Il rispetto del valore assoluto di cui ai commi 557 e 562 della legge 296/2006, nel triennio 2024-2026, è rispettato nei termini che seguono:

| | Media 2011/2013 | Previsione 2025 | Previsione 2026 | Previsione 2027 |
|---|---|---|---|---|
| | 2008 per enti non soggetti al patto | | | |
| Spese macroaggregato 101 | 1.125.468,48 | 1.098.574,06 | 1.110.044,06 | 1.110.044,06 |
| Spese macroaggregato 101 | 4.063,67 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Spese macroaggregato 109 | | | | |
| Irap macroaggregato 102 | 70.487,66 | 68.050,00 | 68.050,00 | 68.050,00 |
| Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo | | | | |
| Altre spese: da specificare…… | 2.923,00 | | | |
| Altre spese: da specificare…… | | | | |
| Altre spese: da specificare…… | | | | |
| **Totale spese di personale (A)** | **1.202.942,81** | **1.168.124,06** | **1.179.594,06** | **1.179.594,06** |
| (-) Componenti escluse (B) | 263.185,32 | 330.086,65 | 330.086,65 | 330.086,65 |
| **(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B** | **939.757,49** | **838.037,41** | **849.507,41** | **849.507,41** |
| (ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562 | | | | |

# 6. Programma degli acquisti di beni e servizi

In funzione di quanto previsto dal DM 15.05.2018 e in applicazione del principio contabile armonizzato 8.2, si riporta il programma triennale di forniture e servizi, modificato alla data attuale, previsto dall'art.37 comma 3 del decreto legislativo n. 36/2023 e regolato con decreto 16 gennaio 2018, n.14 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti che ne definisce le procedure per la redazione e la pubblicazione.

Con l'adozione del nuovo codice dei contratti di cui al dlgs. 36/2023 sono stati previsti aggiornamenti normativi alla disciplina inerente il programma degli acquisti di beni e servizi. In particolare:

⟶ è stato modificato lo spazio temporale di validità diventando triennale anziché biennale;

⟶ la soglia di riferimento è stata innalzata da 40.000,00 a 140.000,00 euro.

Il documento sotto allegato è stato predisposto sulla base degli schemi di cui all'allegato I5 al dgls 36/2023.

Il Referente del programma è il Responsabile del Settore Tecnico e tecnico manutentivo Ing. Tomassini Roberta.

## *SCHEDA G: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Montanaro*

### *QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)*

| TIPOLOGIA RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Disponibilità finanziaria | | | Importo Totale |
| | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | |
| Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 140.000,00€ | 140.000,00€ | 140.000,00€ | 420.000,00 € |
| 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 |
| Altro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Totale** | 140.000,00€ | 140.000,00€ | 140.000,00€ | 420.000,00 € |

# *SCHEDA H: PROGRAMMA TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Montanaro*

## *ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA*

| Numero intervento CUI (1) | C.F Amm in. | Prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito | 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 | CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è ricompreso (3) | lotto funzionale (4) | Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i) | Settore | CPV (5) | DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO | Livello di priorità (6) | Resp. progetto (7) | Durata del contratto | L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere | STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO | | | | | | | CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (10) | | Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (11) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | | | | | | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | Costi su annualità successive | Totale (8) | Apporto di capitale privato (9) | | codice AUSA | denominazione | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Imp. | Tip. | | | |
| S01933140012202400001 | 01933140012 | 2025 | 2025 | nn | no | nn | no | Piemonte | servizi | 55523100-3 | Affidamento appalto di ristorazione per la scuola primaria e infanzia e mensa dipendenti C.li | 1 | SONVILLA Serena | 36 | si | 140.000,00 € | 140.000,00 € | 80.000,00€ | 80.000,00 € | 440.000,00 € | 0 | 0 | 355333 | Centrale di Committenza Asmel Consortile S.C. a r.l. | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | 140.000,00 | 140.000,00 | 80.000,00 | 80.000,00 | 440.000,00 | 0 | | | | |

*(1) Codice CUI = 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 programma 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'articolo 3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1*
*(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 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 unico del progetto*
*(8) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 6, comma 5, ivi incluse le spese eventualmente sostenute antecedentemente alla prima annualità*
*(9) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo*
*(10) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)*
*(11) Indica 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*
*(12) 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 H.1***
*1. priorità massima*
*2. priorità media*
*3. priorità minima*

***Tabella H.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*

| **Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma triennale)** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ***Responsabile unico del progetto*** | SNVSRN70R43L 219S | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| **Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento** | | | | |
| ***Tipologia di risorse*** | *primo anno* | *secondo anno* | *terzo anno* | *Annualità successive* |
| Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | 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 | 140.000,00€ | 140.000,00€ | 80.000,00€ | 80.000,00 € |
| Finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del DL 310/1990 convertito con modificazioni dalla legge 403 del 1990 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex articolo 202 del codice | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altra tipologia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

## *SCHEDA I: TRIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2024-2026 DELL'AMMINISTRAZIONE*

# *Comune di Montanaro*

### *ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESEENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI*

| CODICE UNICO INTERVENTO - CUI | CUP | DESCRIZIONE ACQUISTO | IMPORTO INTERVENTO | Livello di priorità | Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

# 7. Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Nella tabella che segue viene riportato l'elenco annuale delle opere pubbliche da realizzare nel periodo 2024/2025/2026, con valore superiore a €. 150.000,00. Il programma triennale e l'elenco annuale vengono pubblicati sul profilo del Comune per trenta giorni, a cura del Responsabile del Servizio Tecnico e Tecnico manutentivo, ed in seguito approvati dal Consiglio Comunale, entro i successivi trenta giorni (art.5, comma 5 del DM 16.01.2018, n. 18), con l'approvazione del Dup 2024 – 2026.

Il Referente del programma è il Responsabile del Settore Tecnico e tecnico manutentivo Tomassini Roberta.

Gli investimenti previsti nel bilancio 2025-2027 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

Con l'adozione del nuovo codice dei contratti di cui al dlgs. 36/2023 anche per il programma triennale in oggetto sono stati previsti aggiornamenti nell'utilizzo degli schemi, oltrechè l'innalzamento della soglia di riferimento, da €. 100.000,00 A €. 150.000,00.

Il documento sotto allegato è stato predisposto sulla base degli schemi di cui all'allegato I5 al d.lgs 36/2023.

Il Referente del programma è il Responsabile del Settore Tecnico e tecnico manutentivo Tomassini Roberta.

***Riepilogo Investimenti Anno*** 2025

| ***Cod*** | ***Investimento*** | ***Spesa*** |
|---|---|---|
| | | *€ 250.000,00* |

***Riepilogo Investimenti Anno*** 2026

| ***Cod*** | ***Investimento*** | ***Spesa*** |
|---|---|---|
| | | *€ 150.000,00* |

***Riepilogo Investimenti Anno*** 2027

| ***Cod*** | ***Investimento*** | ***Spesa*** |
|---|---|---|
| | | *€ 0,00* |

## *SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE*
## *Comune di Montanaro*

### *QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA (1)*

| TIPOLOGIA RISORSE | Arco temporale di validità del programma | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Disponibilità finanziaria | | | Importo Totale |
| | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | |
| risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 150.000,00 | 0,00 | 150.000,00 |
| 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 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 |
| **totale** | 250.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | 400.000,00 |

***Note***
*(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma.*

# *SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE*
## *Comune di Montanaro*

### *ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE*

| Elenco delle Opere Incompiute | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **CUP (1)** | **Descrizione opera** | **Determinazioni dell'amministrazione** | **ambito di interesse dell'opera** | **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** | **L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente, dalla collettività?** | **Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013** | **Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera** | **Destinazione d'uso** | **Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 202 del Codice** | **Vendita ovvero demolizione** | **Parte di infrastruttura di rete** |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |

***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 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) liquidazione giudiziale, 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*

| **Ulteriori dati (campi da compilare resi disponibili in banca dati ma non visualizzati nel Programma triennale).** | |
|---|---|
| ***Descrizione dell'opera*** | |
| Dimensionamento dell'intervento (unità di misura) | |
| Dimensionamento dell'intervento (valore) | |
| L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti del capitolato | |
| L'opera risulta rispondente a tutti i requisiti dell'ultimo progetto approvato | |
| ***Fonti di finanziamento (se intervento di completamento non incluso in scheda D)*** | |
| Sponsorizzazione | |
| Finanza di progetto | |
| Costo progetto | |
| Finanziamento assegnato | |
| ***Tipologia copertura finanziaria*** | |
| Dell'Unione Europea | |
| Statale | |
| Regionale | |
| Provinciale | |
| Comunale | |
| Altra Pubblica | |
| Privata | |

# *SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE*
## *Comune di Montanaro*

### *ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI*

| Elenco degli immobili disponibili art. 202 del codice | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Codice univoco immobile (1) | Riferimento CUI intervento (2) | Riferimento CUP Opera Incompiuta (3) | Descrizione Immobile | Codice Istat | | | Localizzazione CODICE NUTS | Trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art. 202 comma 1, lett. A), del codice | Immobili disponibili | già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L.214/2011 | Tipo disponibilità se Immobile derivante da Opera incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse | Valore Stimato | | | |
| | | | | Reg | Prov | Com | | | | | | Primo anno | Secondo anno | Terzo anno | Totale |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | |

Il referente del programma
(Tomassini Roberta)

***Note***
*(1) Codice obbligatorio: numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + lettera "i" ad indentificare l'oggetto immobile e distinguerlo dall'intervento di cui al codice CUI + 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*
*(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP*
***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*

# *SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE*
## *Comune di Montanaro*

### *ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA*

| Numero Intervento CUI (1) | Cod. Int. Amm.ne (2) | Codice CUP (3) | Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | Responsabile unico del progetto (4) | lotto funzionale (4) | lavoro complesso (6) | Codice ISTAT | | | localizzazione - codice NUTS | Tipologia | Settore e sottosettore intervento | Descrizione dell'intervento | Livello di priorità (7) | STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8) | | | | | | | | | Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | 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 derivante da contrazione di mutuo | Apporto di capitale privato (11) | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Importo | Tipologia | |
| L01933140012202200008 | 9 | | 2025 | Roberta TOMASSINI | si | no | 001 | 001 | 1161 | ITC11 | 07 | OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI | LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE - LOTTO II | 1 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| L01933140012202400001 | 11 | | 2026 | Roberta TOMASSINI | si | no | 001 | 001 | 1161 | ITC11 | 01 | OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI ALTRE OPERE E INFRASTRUTTURE SOCIALI | COSTRUZIONE LOCULI COMUNALI NEL CAMPO "L" LOTTO II DEL CIMITERO COMUNALE | 1 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | 250.000,00 | 150.000,00 | 0,00 | | | | | | | |

***Note***
*(1) Numero intervento = 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 unico del progetto*
*(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3, comma 1, lettera s), dell'allegato I.1 al codice*
*(6) Indica se lavoro complesso di cui all'articolo 2, comma 1, lettera d), dell'allegato I.1 al codice*
*(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11, 12 e 13*
*(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione 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 sostenute antecedentemente 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 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 9 e 11. 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. altro*

| **Ulteriori dati (campi da compilare non visualizzati nel Programma Triennale** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| ***Responsabile unico del progetto*** | | | | |
| Codice fiscale del responsabile del procedimento | | TMSRRT64H49E445R | | |
| **Quadro delle risorse necessarie per la realizzazione dell'intervento** | | | | |
| ***Tipologia di risorse*** | primo anno | secondo anno | terzo anno | annualità successive |
| Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Finanziamenti ai sensi dell'articolo 3 del DL 310/1990 convertito con modificazioni dalla legge 403 del 1990 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex articolo 202 del codice | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altra tipologia | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

***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*

# *SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE*
## *Comune di Montanaro*

### *INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE*

| CODICE UNICO INTERVENTO - CUI | CUP | DESCRIZIONE INTERVENTO | RESPONSABILE UNICO DEL PROGETTO | Importo annualità | IMPORTO INTERVENTO | FINALITÀ | LIVELLO DI PRIORITÀ | CONFORMITÀ URBANISTICA | VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI | LIVELLO DI PROGETTAZIONE | CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO | | INTERVENTO AGGIUNTO O VARIATO A SEGUITO DI MODIFICA PROGRAMMA (*) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | | codice AUSA | denominazione | |
| L01933140012202200008 | | LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA PALAZZO MUNICIPALE – LOTTO II | Roberata TOMASSINI | 250.000 | 250.000 | *ADN* | 1 | Sì | Sì | 2 | 189876 | COMUNE DI MONTANARO | |

(*) 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 esecutivo*

## *SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2025-2027 DELL'AMMINISTRAZIONE*

# *Comune di Montanaro*

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

| CODICE UNICO INTERVENTO - CUI | CUP | DESCRIZIONE INTERVENTO | IMPORTO INTERVENTO | LIVELLO DI PRIORITÀ | MOTIVO PER IL QUALE L'INTERVENTO NON È RIPROPOSTO (1) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

)

*(1) breve descrizione dei motivi*

## 8. Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, 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 pertanto predisposto il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immmobiliari:

**RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI - FABBRICATI**

**(art. 58, d. l. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133)**

| n. scheda | foglio | particella | sub. | Rendita catastale | Valore contabile | cat. | classe | consistenza (mq/vani) | superficie catastale (mq) | ubicazione | descrizione | destinazione d'uso | stato conservazione | vincoli e pesi | discordanze con catasto | conduttore e proventi |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 7 | 158 | 1 | € 268,43 | | A/3 | 3 | 4,5 | 76,10 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento piano terreno di n. 3 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 85 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 2 | 7 | 158 | 2 | € 268,43 | | A/3 | 3 | 4,5 | 63,90 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento piano terreno di n. 3 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 32 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 3 | 7 | 158 | 3 | € 328,08 | | A/3 | 3 | 5,5 | 84,70 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento piano terreno di n. 4 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 77 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 4 | 7 | 158 | 4 | € 328,08 | | A/3 | 3 | 5,5 | 84,70 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento piano terreno di n. 4 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 52 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 5 | 7 | 158 | 5 | € 178,95 | | A/3 | 3 | 3,0 | 52,50 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento piano terreno di n. 2 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 90 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 6 | 7 | 158 | 6 | € 298,25 | | A/3 | 3 | 5,0 | 84,20 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento piano terreno di n. 4 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 76 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 7 | 7 | 158 | 7 | € 298,25 | | A/3 | 3 | 5,0 | 87,00 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento piano terreno di n. 4 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 75 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 8 | 7 | 158 | 8 | € 178,95 | | A/3 | 3 | 3,0 | 53,20 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento piano terreno di n. 2 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 86 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 9 | 7 | 158 | 9 | € 298,25 | | A/3 | 3 | 5,0 | 90,20 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento piano terreno di n. 4 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 109 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 10 | 7 | 158 | 10 | € 101,95 | | A/3 | 2 | 2,0 | 91,40 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento piano terreno di n. 1 vano, servizi, corridoio, cantina interrata, locale sgombero 1°P | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 11 | 7 | 158 | 11 | € 328,08 | | A/3 | 3 | 5,5 | 82,70 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento primo piano di n. 4 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 77 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 12 | 7 | 158 | 12 | € 328,08 | | A/3 | 3 | 5,5 | 86,60 | Montanaro Via Don D. Salassa 1 | appartamento primo piano di n. 4 vani, servizi, corridoio, cantina interrata - oltre a giardino mq. 79 | Alloggio E.R.P. | | | | affittato |
| 13 | 13 | 245 | 1 | € 12.689,35 | | D/6 | | | 817,00 | Montanaro Strada Vallo | Area comprendente 2 campi calcio recintati, tribuna, bar, servizi, spogliatoi, biglietteria, palestra | Impianti sportivi | | | | gestiti da associazioni |
| 14 | 21 | 51 | 2 | € 97,61 | | A/4 | 2 | 2,5 | 61,00 | Montanaro Via Mazzini | Immobile composto da 2 vani e servizi utilizzato come deposito | Deposito presso cortile Casa Albergo | | | | deposito |
| 15 | 21 | 51 | 3 | € 14.630,15 | | B/1 | U | 8993,0 | | Montanaro Via Mazzini | Immobile comprendente l'ex Castello e il cortile | Casa di riposo | | | | edificio soggetto a vincoli |
| 16 | 21 | 58 | 1 | € 65,07 | | A/6 | U | 2,0 | | Montanaro Piazza Chiesa | N. 2 vani un tempo utilizzati come locali ex SIP adiacenti la Chiesa di Santa Marta | Locali ex SIP | | | | edificio soggetto a vincoli |
| 17 | 21 | 58 | 2 | € 113,88 | | A/6 | U | 3,5 | | Montanaro Piazza Chiesa | N. 2 vani, corridoio e servizi ubicati 1° piano locali ex SIP adiacenti la Chiesa di Santa Marta | locali sopra ex SIP | | | | edificio soggetto a vincoli |
| 18 | 21 | 205 | 1 | € 2.881,13 | | B/5 | U | 1771,0 | | Montanaro Via Avv. G. Frola | Fabbricato ex scuola materna di vecchia costruzione a 1 piano. Cortile interno mq. 745 | Centro anziani | | | | gestito da associazioni |
| 19 | 21 | 205 | 2 | € 8.836,99 | | B/5 | U | 5432,0 | | Montanaro Via Bertini 1 | Fabbricato ex scuola elementare di vecchia costruzione a 2 piani. Cortile interno mq. 1182 | Sede associazioni | | | | concesso ad associazioni |
| 20 | 21 | 423 | 105 | € 128,42 | | C/6 | 2 | 30,0 | 33,00 | Montanaro Via Caluso | Autorimessa facente parte edificio Scuola Media | Autorimessa Croce Rossa | | | | concesso ad associazioni |
| 21 | 21 | 425 | 2 | € 5.093,63 | | B/5 | U | 3131,0 | | Montanaro Via Caviglietti 2 | Cà Mescarlin - porzione di fabbricato: 8 vani | Biblioteca, uffici e attività ricreative | | | | parte dei locali concessi al CISS |
| 22 | 21 | 425 | 3 | € 351,07 | | C/4 | U | 166,0 | | Montanaro Via Caluso | Cà Mescarlin - porzione di fabbricato | Sedi Croce Rossa e Caserma VVFF | | | | concesso ad associazioni |
| 23 | 21 | 423 | 106 | € 449,82 | | C/6 | 2 | 105,0 | 108,00 | Montanaro Via Bertini 14 | Autorimessa facente parte edificio Scuola Media | Autorimessa Croce Rossa | | | | concesso ad associazioni |
| 24 | 21 | 469 | | € 5.834,93 | | B/1 | U | 3766,0 | | Montanaro Via Mazzini n.5 | Immobile ex casa di riposo adiacente l'ex Castello | Ex casa di riposo | | | | non locato |
| 25 | 22 | 716 | | € 2.771,82 | | B/5 | U | 1789,0 | 1156,00 | Montanaro Via Garibaldi n.89 | Fabbricato adibito ad asilo nido | Asilo nido | | | | contratto di affitto dal 01/01/2019 |
| 26 | 18 | 794 | | senza attribuzione Rendita catastale | | F/7 | U | | 38,00 | Montanaro Via C. Pavese | Superficie per Infrastrutture di comunicazione | Infrastrutture di comunicazione | | | | Diritto di superficie Atto notarile del 20/06/2019 |
| 27 | 24 | 1154 | | senza attribuzione Rendita catastale | | F/7 | U | | 83,00 | Montanaro Strada Sottoripa | Superficie per Infrastrutture di comunicazione | Infrastrutture di comunicazione | | | | Diritto di superficie Atto notarile del 20/06/2019 |

**RILEVAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE COMUNALE NON STRUMENTALE ALL'ESERCIZIO DELLE PROPRIE FUNZIONI ISTITUZIONALI - TERRENI**

**(art. 58, d. l. 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133)**

| n. scheda | foglio | part. | qualità classe | deduz. | reddito dom. | reddito agrario | consistenza (ha-are-ca) | descrizione e ubicazione | destinazione d'uso | destin. urbanistica | conduttore e proventi |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 1 | 26 | bosco ceduo cl. 1 | | 15,75 | 1,93 | 0 62 28 | terreno disponibile | agricolo | E2 | valore di mercato irrisorio |
| 2 | 7 | 62 | seminativo cl. 1 | | 19,06 | 11,12 | 0 20 50 | terreno disponibile | agricolo | SP | valore di mercato irrisorio |
| 3 | 8 | 90 | seminativo cl. 2 | | 16,27 | 10,30 | 0 21 00 | terreno disponibile | agricolo | E | valore di mercato irrisorio |
| 4 | 9 | 163 | seminativo cl. 2 | | 14,97 | 9,48 | 0 19 32 | terreno disponibile | agricolo | E | valore di mercato irrisorio |
| 5 | 11 | 82 | seminativo irriguo cl. 3 | | 37,93 | 31,81 | 0 47 38 | terreno disponibile | agricolo | E | valore di mercato irrisorio |
| 6 | 13 | 257 | prato irriguo cl. 3 | | 23,36 | 24,16 | 0 31 19 | terreno disponibile | agricolo | TP | valore di mercato irrisorio |
| 7 | 16 | 94 | seminativo irriguo cl. 2 | | 19,05 | 16,33 | 0 21 08 | terreno disponibile | agricolo | E | valore di mercato irrisorio |
| 8 | 15 | 460 | seminativo cl. 3 | | 7,86 | 4,95 | 0 1128 | terreno in locazione | agricolo | E | Suppo Lorenzina €104,25 |
| | | | | | | | | terreno in locazione | | | |
| 9 | 24 | 941 | prato irriguo cl. 1 | | 11,57 | 10,73 | 0 10 93 | terreno in locazione | agricolo | E1 | valore di mercato irrisorio |
| 10 | 24 | 733 | prato irriguo cl. 1 | | 5,95 | 5,51 | 0 05 62 | terreno in locazione | migliorie area cimiteriale | SP | Conduttore: Galata Canone locazione annuo per €3.000,00 |
| 11 | 24 | 1155 | prato irriguo cl. 1 | | 15,55 | 14,41 | 0 14 69 | terreno disponibile | migliorie area cimiteriale | SP | valore di mercato irrisorio |
| 12 | 29 | 217 | seminativo irriguo cl. 2 | | 53,17 | 45,24 | 0 58 40 | terreno in locazione | agricolo | E2 | Gibellino Daniela € 64,36 |
| 13 | 18 | 793 | seminativo cl. 2 | | 6,24 | 3,95 | 0 08 06 | terreno disponibile | migliorie a favore della viabilità | SP | valore di mercato irrisorio |
| 14 | 12 | 162 | sem. irr. arb. cl. 3 | | 25,85 | 23,35 | 0 32 29 | terreno disponibile | cave | C.P. | valore di mercato irrisorio |
| 15 | 12 | 155 | prato irr. cl. 2 | | 29,09 | 26,66 | 0 31 29 | terreno disponibile | cave | C.P. | valore di mercato irrisorio |
| 16 | 24 | 941 | prato irriguo cl. 1 | | 11,57 | 10,73 | 0 10 93 | terreno disponibile | agricolo | E1 | valore di mercato irrisorio |
| 17 | 24 | 942 | prato irr. cl. 1 | | 2,04 | 1,89 | 0 01 93 | terreno disponibile | agricolo | E1 | valore di mercato irrisorio |
| | | | seminativo cl. 2 | | 0,77 | 0,49 | 0 01 00 | terreno disponibile | agricolo | E1 | valore di mercato irrisorio |
| 18 | 18 | 682 | prato irr. cl. 2 | | 6,8 | 6,24 | 0 07 32 | terreno disponibile | agricolo | E1 | valore di mercato irrisorio |
| 19 | 29 | 317 | prato irr. cl. 3 | | 9,01 | 9,20 | 0 11 88 | terreno disponibile | agricolo | E1 | valore di mercato irrisorio |
| 20 | 24 | 666 | prato irr.cl. 2 | | 14,16 | 12,98 | 0 15 23 | terreno disponibile | P.R.G.C. Vigente: strada di progetto e zona residenziale | CRI | valore di mercato periziato |
| 21 | 18 | 680 | prato irr. cl. 2 | | 9,87 | 9,05 | 0 10 62 | terreno disponibile | P.R.G.C. Vigente: strada di progetto e zona residenziale soggetta a PEC | CRII | valore di mercato periziato |
| 22 | 22 | 783 | parcheggio | | | | 0 20 90 | servizio pubblico | area a parcheggio | SP | immobile non alienabile |
| 23 | 8 | 254 | seminativo irriguo cl. 3 | | 6,52 | 5,47 | 0 08 14 | terreno disponibile | agricolo | D 6 | valore di mercato da periziare |
| 24 | 8 | 255 | seminativo irriguo cl. 3 | | 6,17 | 5,18 | 0 07 71 | terreno disponibile | agricolo | D 6 | valore di mercato da periziare |
| 25 | 8 | 256 | seminativo irriguo cl. 3 | | 1,59 | 1,34 | 0 01 99 | terreno disponibile | agricolo | D 6 | valore di mercato da periziare |
| 26 | 8 | 257 | seminativo irriguo cl. 3 | | 10,71 | 8,98 | 0 13 38 | terreno disponibile | agricolo | D 6 | valore di mercato da periziare |
| 27 | 8 | 258 | seminativo irriguo cl. 3 | | 0,74 | 0,62 | 0 00 93 | terreno disponibile | agricolo | D 6 | valore di mercato da periziare |
| 28 | 8 | 259 | seminativo irriguo cl. 3 | | 3,27 | 2,75 | 0 04 09 | terreno disponibile | agricolo | D 6 | valore di mercato da periziare |
| 29 | 8 | 260 | seminativo irriguo cl. 3 | | 21,78 | 18,27 | 0 27 21 | terreno disponibile | agricolo | D 6 | valore di mercato da periziare |
| 74 | 8 | 261 | seminativo irriguo cl. 3 | | 1,46 | 1,23 | 0 01 83 | terreno disponibile | agricolo | D 6 | valore di mercato da periziare |
| 75 | 8 | 262 | seminativo irriguo cl. 3 | | 21,83 | 18,31 | 0 27 27 | terreno disponibile | agricolo | D 6 | valore di mercato da periziare |
| 76 | 8 | 263 | seminativo irriguo cl. 3 | | 16,19 | 13,58 | 0 20 23 | terreno disponibile | agricolo | D 6 | valore di mercato da periziare |
| 77 | 28 | 4 | seminativo irriguo cl. 1 | | 25,20 | 20,90 | 0 23 80 | terreno disponibile | agricolo | E 2 | valore di mercato irrisorio |
| 78 | 30 | 106 | seminativo irriguo cl. 1 | | 14,53 | 12,30 | 0 14 01 | terreno disponibile | agricolo | E 2 | valore di mercato irrisorio |
| 79 | 30 | 175 | seminativo irriguo cl. 1 | | 3,23 | 2,74 | 0 03 12 | terreno disponibile | agricolo | E | valore di mercato irrisorio |
| 80 | 30 | 265 | seminativo irriguo cl. 1 | | 3,75 | 3,11 | 0 03 54 | terreno disponibile | agricolo | E 2 | valore di mercato irrisorio |
| 81 | 30 | 388 | seminativo irriguo cl. 1 | | 4,89 | 4,14 | 0 04 72 | terreno disponibile | agricolo | E | valore di mercato irrisorio |
| 82 | 30 | 389 | seminativo irriguo cl. 1 | | 0,01 | 0,01 | 0 00 01 | terreno disponibile | agricolo | E | valore di mercato irrisorio |
| 83 | 7 | 117 | seminativo cl. 1 | | 14,82 | 8,41 | 0 15 51 | terreno disponibile | P.R.G.C. Vigente: zona residenziale soggetta a PEC | CRII | valore di mercato da periziare |
| 84 | 7 | 118 | seminativo cl. 1 | | 26,52 | 15,05 | 0 27 76 | terreno disponibile | P.R.G.C. Vigente: zona residenziale soggetta a PEC | CRII | valore di mercato da periziare |
| 85 | 7 | 627 | seminativo cl. 2 | | 4,04 | 2,56 | 0 05 21 | terreno disponibile | P.R.G.C. Vigente: zona residenziale soggetta a PEC | CRII | valore di mercato da periziare |
| 86 | 7 | 662 | seminativo cl. 2 | | 42,38 | 26,84 | 0 54 71 | terreno disponibile | P.R.G.C. Vigente: zona residenziale soggetta a PEC | CRII | valore di mercato da periziare |
| 87 | 7 | 896 | seminativo cl. 1 | | 28,27 | 16,05 | 0 29 59 | terreno disponibile | P.R.G.C. Vigente: zona residenziale soggetta a PEC | CRII | valore di mercato da periziare |
| 88 | 7 | 898 | seminativo cl. 1 | | 21,43 | 12,16 | 0 22 43 | terreno disponibile | P.R.G.C. Vigente: zona residenziale soggetta a PEC | CRII | valore di mercato da periziare |

# 9. Il Piano triennale di contenimento delle spese

Il piano triennale del contenimento delle spese cui all'art. 2 commi 594 e 599 Legge 244/2007 è stato approvato dalla Giunta Comunale in data 17.11.2021 ed ha validità per il triennio 2022-2024. In fase di predisposizione del bilancio e aggiornamento del dup verrà redatto il nuovo piano.