

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2025 - 2027**



Comune di Mompantero
Provincia di Torino

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2021 n.644

Popolazione residente alla fine del 2023 (penultimo anno precedente) n.612 di cui :

maschi n.289

femmine n.323

di cui

in età prescolare (0/5 anni) n.23

in età scuola obbligo (7/16 anni) n.47

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n.75

in età adulta (30/65 anni) n.349

oltre 65 anni n.118

Nati nell'anno n.4

Deceduti nell'anno n.7

saldo naturale: - 3

Immigrati nell'anno n.16

Emigrati nell'anno n. - 30

Saldo migratorio: - 14

Saldo complessivo naturale + migratorio): - 17

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq.30,10

Risorse idriche: Laghi n.0 Fiumi e Torrenti n.1

Strade:

autostrade Km.0,80

strade statali Km.0

strade provinciali Km.3,50

strade comunali Km28,80

strade vicinali Km.30,00

itinerari ciclopedonali Km.0,00

Strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC – adottato **NO**

Piano regolatore – PRGC – approvato **SI**

Piano edilizia economica popolare – PEEP **NO**

Piano Insediamenti Produttivi – PIP **NO**

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Asili nido con posti n.0 (il servizio è gestito in forma associata tramite l'Unione Montana

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Valle Susa)

Scuole dell'infanzia con posti n.23

Scuole primarie con posti n.0

Scuole secondarie con posti n.0

Strutture residenziali per anziani n.0

Farmacie Comunali n.0

Punti luce Pubblica Illuminazione n.154

Discariche rifiuti n.0

Mezzi operativi per gestione territorio n. 2

Veicoli a disposizione n. 1

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

1) Anagrafe, Stato Civile, Serv.Elettorale	diretta	Struttura comunale
2) Servizi scolastici – mensa	indiretta	Ditta esterna
3) Servizio trasporto scolastico	accordo	Comune di Susa
4) Servizi cimiteriali	indiretta	Ditta esterna
5) Raccolta rifiuti	indiretta	Società pubblica
6) Acquedotto, fognature e depurazione	indiretta	Società pubblica
7) Gestione Scuola Media Susa	Convenzione	Città di Susa
8) Asili Nido	Convenzione	Unione Montana Valle Susa
9) SUAP	Convenzione	Unione Montana Valle Susa
10) Tributi	diretta	Struttura comunale
11) Servizio Tecnico	diretta	Struttura comunale
12) CUC	convenzione	Unione Montana Valle Susa
13) Servizi Socio Assistenziali	Convenzione	CONISA
14) Assistenza specialistica alunni Disabili	Convenzione	CONISA
15) Servizi forestali	Convenzione	Unione Montana Valle Susa
16) Trasporto alunni disabili	indiretta	Croce Rossa di Susa

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI DIRETTE POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA QUOTA PERCENTUALE

ACSEL SPA QUOTA DI PARTECIPAZIONE 0,59 <http://www.acselspa.it>
Raccolta rifiuti

S.M.A.T. SPA QUOTA DI PARTECIPAZIONE 0,00002 <http://www.smatorino.it>
Ciclo integrale delle acque

GAL ESCARTONS QUOTA DI PARTECIPAZIONE 0,86 <http://www.evv.it>
Gruppo di azione locale

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2023 (*penultimo anno dell'esercizio precedente*) € 1.148.285,88

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2022 € 1.151.206,18

Fondo cassa al 31/12/2021 € 947.320,92

Fondo cassa al 31/12/2020 € 1.196.759,38

Utilizzo Anticipazione di cassa nel triennio precedente

<i>Anno di riferimento</i>	<i>gg di utilizzo</i>	<i>Costo interessi passivi</i>
2022	n.0	€ 0
2021	n.0	€ 0
2020	n.0	€ 0

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3-(b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2023	731,69	735.891,43	0,10%
2022	899,47	695.361,04	0,13 %
2021	1.059,00	706.726,52	0,15 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2023	0
2022	0
2021	0

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

NON SUSSISTE LA FATTISPECIE

Ripiano ulteriori disavanzi

NON SUSSISTE LA FATTISPECIE

4 - Gestione delle risorse umane

La pianta organica viene configurata dal vigente ordinamento come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente: in questa sede è bene ricordare che la dotazione e l'organizzazione del personale, con il relativo bagaglio di competenze ed esperienze, costituisce il principale strumento per il perseguimento degli obiettivi strategici e gestionali dell'Amministrazione. Queste considerazioni sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2023, come desumibile dalla seguente tabella:

AREA AMM.VA – CONTABILE

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
C	Istruttore Amministrativo-Contabile	1,00	1,00
D	Funzionario Amministrativo-Contabile E.Q.	1,00	1,00
TOTALE		2,00	2,00

AREA TECNICA - MANUTENTIVA

Categoria	Profilo Professionale	Previsti in D.O.	In Servizio
B	Operatore Tecnico Esperto	1,00	1,00
D	Funzionario Tecnico E.Q.	1,00	1,00
TOTALE		2,00	2,00

Sono state individuate n.2 posizioni organizzative: n.1 Responsabile dell'area tecnica-manutentiva, n.1 Responsabile dell'area amministrativa contabile

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio dati a consuntivo

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Dipendenti</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2023	4	255.841,31	40,84
2022	4	232.424,00	34,51
2021	4	232.318,49	57,93
2020	4	233.555,31	58,39
2019	5	258.010,28	40,33

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

Il Bilancio di previsione 2025/2026 tiene conto della riduzione dei trasferimenti da parte dell'Amministrazione Centrale e in particolare:

- concorso alla finanza pubblica art.1 commi 850 – 853 della Legge 178/2020 € 1.346,00 anno 2025

- concorso alla finanza pubblica art.1 c-533-534-535 Legge 213/2023 anno 2025 € 3.638,00 anno 2026 € 3.638,00 anno 2027 € 3.512,00

A parziale copertura del taglio previsto dall'art. 1 c-533-534-535 Legge 213/2023 sono erogati i contributi per gli anni 2025-2027 pari rispettivamente a € 898,00, 1.038,00, 1.006,00

- fondo accantonamento obbligatorio previsto nel DDI Bilancio 2025. L'art.104 del Ddl prevede un contributo alla finanza pubblica di € 130 milioni per il 2025, 260 milioni per il 2026-2027, 260 milioni per il 2028, 440 milioni per il 2029. Il riparto sarà approvato entro gennaio 2025 e nei successivi 30 giorni gli enti con variazione consiliare dovranno iscrivere il fondo alla missione 20, sul quale non sarà possibile assumere impegni. Le risorse ivi stanziare costituiscono un'economia che concorre, per gli enti in disavanzo, al ripiano anticipato del disavanzo di amministrazione per gli enti che abbiano registrato un disavanzo alla fine dell'esercizio precedente; per gli enti che abbiano registrato un risultato di amministrazione positivo o pari a zero nell'esercizio precedente le somme confluiscono nella parte accantonata del risultato di amministrazione per essere destinata al finanziamento di investimenti, anche indiretti, nell'esercizio successivo.

Il fondo è stato quantificato presuntivamente in € 2.400,00 per l'anno 2025, € 4.800,00 per gli anni 2026 – 2027.

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

<i>fino a € 2.000,00</i>	<i>esenzione totale</i>
<i>da € 2.000,01 a € 3.500,00</i>	<i>25%</i>
<i>da € 3.500,01 a € 5.500,00</i>	<i>50%</i>
<i>da € 5.500,01 a € 7.000,00</i>	<i>75%</i>
<i>oltre € 7.000,01</i>	<i>100%</i>

contribuzione a carico delle famiglie € 160,00 per anno scolastico settembre/giugno.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Nel triennio 2025-2026-2027 sono previste entrate da contributi concessori (oneri di urbanizzazione primaria, secondaria, costo di costruzione, sanatorie sanzioni edilizie).

Anno 2025	€ 3.316,00
Anno 2026	€ 3.016,00
Anno 2027	€ 3.016,00

destinati a finanziare la manutenzione straordinaria delle strade comunali

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In merito al ricorso all'indebitamento, nel corso del periodo di bilancio 2025/2027 l'Ente non prevede l'accensione di nuovi mutui.

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	17.891,18	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	189.268,45	0,00	0,00	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	211.847,87	4.634,50	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	1.148.285,88	1.062.541,63		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	95.112,01	previsione di competenza	421.924,32	422.609,25	422.159,25	422.159,25
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	17.098,35	previsione di cassa	499.969,50	517.721,26		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	24.547,28	previsione di competenza	80.954,70	34.779,78	34.219,78	30.630,78
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	388.027,49	previsione di competenza	92.433,60	51.878,13		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	294.642,84	252.661,38	259.769,68	257.929,68
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	48.961,49	previsione di competenza	294.741,46	277.208,66		
			previsione di competenza	647.228,50	3.016,00	3.016,00	3.016,00
			previsione di cassa	1.281.240,55	391.043,49		
	TOTALE TITOLI	573.746,62	previsione di competenza	2.262.250,36	1.530.566,41	1.536.664,71	1.531.235,71
	TOTALE GENERALE ENTRATE	573.746,62	previsione di competenza	2.996.792,36	2.104.313,03	1.536.664,71	1.531.235,71
			previsione di cassa	4.145.078,24	3.166.854,66		

E' stato applicato al Bilancio di Previsione 2025/2026 per l'annualità 2025 parte dell'avanzo vincolato per € 4.634,50 per la restituzione delle risorse non utilizzate derivanti dai fondi per il Covid-19. Le risorse devono essere restituite in quote costanti in ciascuno degli anni 2024-2025-2026-2027, mediante trattenuta effettuata dal Ministero dell'Interno a valere sulle somme spettanti a titolo di fondo di solidarietà Comunale. L'Ente deve accertare in entrata la somma spettante a titolo di fondo di solidarietà comunale ed impegnare in spesa la restituzione delle risorse ricevute in eccesso, provvedendo all'emissione di mandati versati in quietanza di entrata.

Analisi entrate: Politica Fiscale

Tipologia			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	272.688,00	272.688,00	272.688,00
		cassa	367.600,01		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	149.921,25	149.471,25	149.471,25
		cassa	150.121,25		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	422.609,25	422.159,25	422.159,25
		cassa	517.721,26		

IMU: La gestione dell'IMU avviene in maniera autonoma cioè in riscossione diretta, per la sola parte coattiva il servizio è affidato all'Agenzia di Riscossione.

La previsione di gettito IMU per il triennio 2025/2027 viene prevista al netto della trattenuta a titolo di quota di contribuzione del Comune di Mompantero al Fondo di Solidarietà Comunale, tale trattenuta verrà effettuata direttamente dall'Agenzia delle Entrate sulla quota comunale di gettito IMU versata dai contribuenti. Le aliquote sono rimaste invariante rispetto al 2024. Gettito previsto € 98.000,00 per il triennio.

RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA: Il gettito presunto ammonta a € 5.000,00 per il triennio.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF: La base imponibile è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel comune. Tali redditi possono essere altalenanti, poiché influenzati dall'andamento dell'economia del paese. L' aliquota dell'addizionale comunale Irpef è rimasta invariata rispetto al 2024 (0,8 per mille). Il gettito previsto in € 69.000,00 per il triennio.

TARI: Le tariffe TARI per l'anno 2025 saranno elaborate secondo il modello previsto dal D.P.R. 158/99 e dovranno garantire la copertura integrale del servizio.

CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE: Previsto il contributo del Ministero dell'Istruzione a parziale copertura dei costi TARI della scuola infanzia pari a € 200,00 per il triennio.

FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE: Lo stanziamento a bilancio previsto è pari a € 149.721,25 per il triennio (dato accertato anno 2024).

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	34.779,78	34.219,78	30.630,78
		cassa	51.878,13		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	34.779,78	34.219,78	30.630,78
		cassa	51.878,13		

CONTRIBUTO FONDO ART.1 COMMA 508 L.213/2023 - RIPARTO RISORSE CONCORSO ALLA FINANZA PUBBLICA AI SENSI ART.1 COMMI 850-853 LEGGE N.178 DEL 2020 E ART.1 COMMI 533-534-535 DELLA LEGGE N.213 DEL 30.12.2023

Contributo dello Stato a parziale ristore del taglio per il concorso alla finanza pubblica assegnati per l'anno 2025 € 898,00, anno 2026 € 1.038,00, anno 2027 € 1.006,00

CONTRIBUTO PER ATTIVITA' SOCIO EDUCATIVE – CENTRI ESTIVI

Previsto per l'anno 2025 € 700,00

CONTRIBUTI DELLO STATO PER IL POTENZIAMENTO DEI SERVIZI SOCIALI

Previsti per il triennio € 2.785,79

CONTRIBUTI DELLO STATO PER IL POTENZIAMENTO DEGLI ASILI NIDI

Previsti per il triennio € 7.668,20

CONTRIBUTI DELLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL BILANCIO (TRASFERIMENTI CORRENTI A CARATTERE GENERALE)

Contributo dello Stato a parziale copertura delle spese per l'adeguamento dell'indennità del Sindaco e dei componenti della Giunta importo stimato nel triennio pari a € 12.270,79.

Contributo dello Stato per minori introiti addizionale IRPEF e per la cedolare secca, importo stimato nel triennio € 3.000,00

IRPEF 5 per mille dell'IRPEF dei cittadini residenti

Importo previsto nel triennio € 200,00.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

CONTRIBUTO DEL MINISTERO DELL'ISTRUZIONE A PARZIALE COPERTURA DELLE SPESE PER I PASTI DEI DOCENTI DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA

Importo stimato nel triennio € 1.200,00.

CONTRIBUTO DELLA CITTÀ METROPOLITANA PER IL TRASPORTO DI ALUNNI DISABILI

Importo previsto nel triennio € 2.500,00.

CONTRIBUTO DELLA REGIONE SU MUTUO PER AMMODERNAMENTO IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE

Il mutuo scade il 31.12.2026 importo previsto per gli anni 2025 - 2026 € 3.557,00.

Analisi entrate: Politica tariffaria

			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	186.306,38	194.414,68	192.574,68
		cassa	208.853,16		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Interessi attivi	comp	5,00	5,00	5,00
		cassa	5,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		cassa	1.000,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	65.350,00	64.350,00	64.350,00
		cassa	67.350,50		
TOTALI TITOLO		comp	252.661,38	259.769,68	257.929,68
		cassa	277.208,66		

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

VENDITA DI BENI

Proventi derivanti dalla vendita di legname proveniente dal diradamento di piante in aree pubbliche percorse dal fuoco durante l'incendio del 2017. Il tecnico incaricato ha stimato un valore di € 7.288,28 oltre IVA 22% per complessivi € 8.891,70 per l'anno 2025.

Contributo del GSE in conto scambio impianti fotovoltaici importo stimato sul trend storico degli incassi € 6.000,00 per il triennio.

ENTRATE DALLA VENDITA DI SERVIZI E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI

Entrate dalla vendita ed erogazione di servizi: rientrano i diritti di segreteria, stampati, carte d'identità, servizi cimiteriali, proventi del servizio mensa scolastica, contribuzione per il servizio trasporto scolastico, componenti aggiuntivi UR1a UR2a su ruolo TARI.

PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI

A decorrere dal 2021 il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, è istituito dai comuni, dalle province e dalle città metropolitane, sostituisce: la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province. Il canone è comunque comprensivo di qualunque canone ricognitorio o concessorio previsto da norme di legge e dai regolamenti comunali e provinciali, fatti salvi quelli connessi a prestazioni di servizi.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Il canone è disciplinato dagli enti in modo da assicurare un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono sostituiti dal canone, fatta salva, in ogni caso, la possibilità di variare il gettito attraverso la modifica delle tariffe.

La riscossione è gestita direttamente dal Comune l'importo previsto nel triennio € 7.000,00.

Proventi dalle concessioni cimiteriali previsti per il triennio € 6.000,00

Canone di concessione dei pascoli comunali previsti per il triennio € 6.959,28

Sovracanoni concessioni derivazioni d'acqua previsti per il triennio € 105.000,00

Fitti del patrimonio (affitto traliccio in località Brunetta, affitto terreno in località Pampalù alla società Antenna Valle Susa, affitto alloggio in Fraz.Pietrastretta) € 9.325,40, l'importo tiene conto dei contratti in essere. Nel corso dell'anno 2025 si provvederà alla pubblicazione dei bandi per la concessione degli immobili dell'Arcella e del Rifugio Alpino La Riposa, ad avvenuta aggiudicazione si provvederà ad apportare al bilancio di previsione le variazioni.

Tenuto conto che si provvederà ad emettere i bandi per la concessione degli immobili dell'Arcella e del Rifugio Apino La Riposa è stata fatta una stima delle previsioni di entrata per gli anni 2026-2027 prudenzialmente quantificati in € 17.000,00.

INTERESSI ATTIVI GIACENZE DI CASSA

Gli unici interessi attivi sono quelli sul conto infruttifero presso la Banca d'Italia l'ammontare è irrisorio € 5,00.

UTILI E DIVIDENDI

Previsti i dividendi dell'ACSEL e SMAT, stimati nel triennio € 1.000,00

RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI

RIMBORSI IN ENTRATA

Previsti i rimborsi per le consultazioni elettorali € 7.350,00, trattasi di una partita di giro lo stesso importo è previsto in parte spesa.

Incentivi da GSE spa previsti gli introiti erogati dal GSE per gli impianti fotovoltaici € 30.000,00.

ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.

CONTRIBUTI CONAI SU RACCOLTA DIFFERENZIATA DEI RIFUTI

Sono le entrate relative ai contributi sulla raccolta differenziata dei rifiuti indicati nel piano finanziario a diminuzione dei costi del servizio, presunti € 6.000,00 per l'anno 2025.

QUOTA FONDO INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE E QUOTA FONDO INNOVAZIONE

Le entrate sono previste a seguito delle indicazioni individuate dalla Commissione Arconet. Gli incentivi tecnici e il fondo innovazione con giro contabile. Sugli incentivi tecnici, la Commissione

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

recepisce e integra quanto già previsto dall' art. 113, comma 5-bis, del dlgs 50/2016, ai sensi del quale le relative spese vanno imputate al medesimo capitolo previsto per l'appalto.

Quest' ultimo andrà collocato nel titolo II, ove si tratti di opere, o nel titolo I, nel caso di servizi e forniture. L' impegno è registrato, con imputazione all' esercizio in corso di gestione, a seguito della formale destinazione al fondo delle risorse stanziare ed è tempestivamente emesso il relativo ordine di pagamento a favore del proprio bilancio, al Titolo terzo delle entrate, tipologia 500 «Rimborsi e altre entrate correnti», categoria 3059900 «Altre entrate correnti n.a.c.», voce del piano dei conti finanziario E.3.05.99.02.00 Fondi incentivanti il personale (legge Merloni).

La spesa riguardante gli incentivi tecnici è impegnata anche tra le spese di personale, negli stanziamenti riguardanti il fondo per la contrattazione integrativa, nel rispetto dei principi contabili previsti per il trattamento accessorio e premiale del personale. La copertura di tale spesa è costituita dall' accertamento di entrata di cui al periodo precedente, che svolge anche la funzione di rettificare il doppio impegno, evitando gli effetti della duplicazione della spesa.

Ricordiamo che, in base alla deliberazione n. 6/2018 della sezione autonomie, gli incentivi non sono soggetti al vincolo posto al complessivo trattamento economico accessorio dall' art. 23, comma 2, del dlgs 75/2017. Le stesse modalità di registrazione sono adottate anche per la quota del 20% prevista dal comma 4 dell' art. 113 (c.d. «fondo innovazione») destinata all' acquisto beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione nonché per l' attivazione di tirocini formativi e di orientamento. Tale quota è quindi impegnata anche tra le spese correnti o di investimento in base alla natura economica della spesa, nel rispetto del principio contabile della competenza finanziaria.

Nel bilancio di previsione vengono previste le entrate relative dalla quota degli incentivi spettanti al Rup presunti € 19.000,00 e per il fondo innovazione presunti € 1.000,00.

Introiti	e	rimborsi	diversi	€	2.000,00
----------	---	----------	---------	---	----------

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	384.923,15		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	3.016,00	3.016,00	3.016,00
		cassa	6.120,34		
	TOTALI TITOLO	comp	3.016,00	3.016,00	3.016,00
		cassa	391.043,49		

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi per oneri di urbanizzazione primaria, secondaria, contributo sul costo costruzione, sanatorie e sanzioni edilizie

Anno 2025 € 3.316,00

Anno 2026 € 3.016,00

Anno 2027 € 3.016,00

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
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		

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.

NON E' PREVISTA NEL TRIENNIO L'ACCENSIONE DI PRESTITO

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2024</i>	<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	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 VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

NEL BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2027 NON SONO PREVISTE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	782.500,00	782.500,00	782.500,00
		cassa	831.461,49		
200	Entrate per conto terzi	comp	35.000,00	35.000,00	35.000,00
		cassa	35.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	817.500,00	817.500,00	817.500,00
		cassa	866.461,49		

B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Per spesa corrente si intende la spesa presente nelle singole missioni, rivolta a fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'Ente. Rientrano tra le spese correnti le spese per il personale e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizio, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

In particolare, per la gestione delle funzioni fondamentali l'Ente dovrà orientare la propria attività ad un'oculata gestione, tenendo conto delle esigue risorse finanziarie.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Il DL 80 del 9 giugno 2021, convertito in Legge 113 del 6 agosto 2021, all'art. 6 ha introdotto per tutte le amministrazioni il Piano integrato di attività e di organizzazione (PIAO) che ha l'obiettivo di superare la molteplicità e la frammentazione degli strumenti di programmazione oggi in uso per favorirne l'integrazione e la redazione integrata.

Il Piano "sostituisce":

- il **Piano della Performance**, che viene sganciato dal PEG, e diviene uno strumento autonomo capace di tradurre le scelte di valore pubblico contenute nella pianificazione generale in obiettivi programmatici e strategici con l'individuazione dei relativi indicatori;
- il **POLA** e il **Piano della formazione** attraverso i quali definire le strategie di gestione e valorizzazione del capitale umano ed organizzativo, anche mediante il ricorso al lavoro agile e gli obiettivi formativi annuali e pluriennali, finalizzati alla completa alfabetizzazione digitale, allo sviluppo delle conoscenze tecniche e delle competenze trasversali e manageriali e all'accrescimento culturale e dei titoli di studio del personale, correlati all'ambito d'impiego e alla progressione di carriera del personale;
- il **Piano delle azioni positive**, finalizzate al pieno rispetto della parità di genere, anche con riguardo alla composizione delle commissioni esaminatrici dei concorsi;
- il **Piano triennale del fabbisogno del personale** che, compatibilmente con le risorse finanziarie, dovrà definire gli strumenti e gli obiettivi del reclutamento delle risorse e per la valorizzazione delle risorse interne;
- il **Piano anticorruzione (PTPCT)** necessario per giungere alla piena trasparenza dei risultati dell'attività e dell'organizzazione amministrativa nonché per far sì che il contrasto alla corruzione divenga una consuetudine comportamentale e di pianificazione in conformità agli indirizzi
- adottati dall'Anac.

Il PIAO dovrà essere approvato **entro il 31 gennaio**, pubblicato sul sito dell'ente ed inviato al Dipartimento della funzione pubblica, e dovrà essere adottato in coerenza con il quadro finanziario definito dal DUP, bilancio di previsione e PEG.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Pertanto al fine di coordinare i diversi documenti di programmazione nella sezione operativa del DUP, sono indicate per ciascuno degli esercizi, le risorse finanziarie da destinare ai fabbisogni di personale, determinate sulla base della spesa per il personale in servizio e nei limiti delle facoltà assunzioni previste a legislazione vigente.

La programmazione del personale è generalmente disciplinata dai seguenti principi di carattere generale:

- L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedono alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999.
- Il T.U.E.L. D. Lgs. 267/2000 all'art 91 prevede l'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale precisando che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale.
- Il D. Lgs. 165/2001, all'art 6, così come integrato e modificato con il D. Lgs. n. 75/2017 dispone quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

PROGRAMMAZIONE E CAPACITÀ ASSUNZIONALE

I limiti di finanza pubblica inerenti alla spesa di personale sono definiti dal D.M. 17.03.2020 . Con tale disposizione normativa, sono stati stabiliti i valori soglia entro cui contenere le spese di personale.

La soglia limite di rapporto fra spesa di personale ed entrate correnti, fissata per la fascia demografica a cui appartiene il Comune di Mompantero è pari a 29,50% prima soglia e 33,50% seconda soglia.

PRESUPPOSTI ASSUNZIONALI

E' importante ricordare le condizioni ed i presupposti richiesti dalla vigente normativa per poter avviare i processi assunzionali:

- spesa di personale inferiore ai valori soglia stabiliti dal D.M. 17.03.2020 e rispetto dei limiti di spesa del personale 2008;
- approvazione del piano triennale dei fabbisogni di personale (sez. del PIAO), con specifico parere dei Revisori dei Conti e relativa comunicazione al D.F.P. dei relativi contenuti entro 30 giorni dall'adozione (D. Lgs n. 75/2017).
- rispetto dei vincoli di finanza pubblica ;
- ricognizione annuale delle eventuali eccedenze di personale;
- approvazione del Piano Triennale delle Azioni Positive in materia di Pari Opportunità (art. 48 comma 1 D.Lgs. n. 198/2006) (sez. del PIAO);
- approvazione nei termini previsti del bilancio di previsione, del rendiconto di gestione, ed invio dei dati relativi ai suddetti atti alla banca dati delle amministrazioni pubbliche (art. 9 del D.L. n. 113/2016);

INDIRIZZI

Nel presente DUPS sono state inserite le risorse finanziarie per affrontare la spesa per il personale in servizio non prevedendo assunzioni nel periodo preso in esame.

E' stata prevista la spesa per supportare il RUP dell'area tecnico – manutentiva tramite incarico di collaborazione occasionale per una spesa di € 5.000,00.

Prevista la spesa per un Segretario a scavalco per l'anno 2025 nelle more dell'individuazione di un Segretario in convenzione con i comuni di Chianocco, San Didero.

La definizione del Piano del fabbisogno di personale (sezione del PIAO da approvare entro il 31 gennaio) si svilupperà nel rispetto degli strumenti di programmazione già adottati, tenendo conto delle esigenze funzionali dell'Ente definite sulla base delle criticità emerse e degli obiettivi contenuti nei vigenti Documenti programmatici, garantendo il rispetto dei vincoli finanziari e limitazioni previsti dalla legge, nonché degli indirizzi contenuti nel presente Documento.

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

La normativa di riferimento è l'art. 37 del D.Lgs 36/2023, che prevede la programmazione triennale degli acquisti di beni e servizi di importo pari o superiore a € 140.000,00.

Nel triennio considerato non si prevedono acquisti di beni e/o servizi di importo pari o superiore a tale soglia.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Nel triennio 2025-2026-2027 sono previste entrate da contributi concessori (oneri di urbanizzazione primaria, secondaria, costo di costruzione, sanatorie sanzioni edilizie).

Anno 2025 € 3.016,00

Anno 2026 € 3.016,00

Anno 2027 € 3.016,00

destinati a finanziare la manutenzione straordinaria delle strade comunali.

Il d.lgs. n. 36/2023, Codice dei Contratti pubblici e relativi lavori prevede all'art. 37: *“1. Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti: a) adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili; b) approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di*

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile. 2. Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori, compresi quelli complessi e da realizzare tramite concessione o partenariato pubblico-privato, il cui importo si stima pari o superiore a alla soglia di cui all'articolo 50, comma 1, lettera a) (150.000€). I lavori di importo pari o superiore alla soglia di rilevanza europea di cui all'articolo 14, comma 1, lettera a), sono inseriti nell'elenco triennale dopo l'approvazione del documento di fattibilità delle alternative progettuali e nell'elenco annuale dopo l'approvazione del documento di indirizzo della progettazione. I lavori di manutenzione ordinaria superiori alla soglia indicata nel secondo periodo sono inseriti nell'elenco triennale anche in assenza del documento di fattibilità delle alternative progettuali. I lavori, servizi e forniture da realizzare in amministrazione diretta non sono inseriti nella programmazione. (omissis...) 4. Il programma triennale e i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul sito istituzionale e nella banca dati nazionale dei contratti pubblici. 5. Il presente articolo non si applica alla pianificazione delle attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza. 6. Con l'allegato I.5 sono definiti: a) gli schemi tipo, gli ordini di priorità degli interventi, comprensivi del completamento delle opere incompiute e dell'effettuazione dei lavori programmati e non avviati, e la specificazione delle fonti di finanziamento; b) le condizioni che consentono di modificare la programmazione e di realizzare un intervento o procedere a un acquisto non previsto nell'elenco annuale; c) le modalità di raccordo con la pianificazione dell'attività dei soggetti aggregatori e delle centrali di committenza ai quali le stazioni appaltanti e gli enti concedenti possono delegare le attività.

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio de Fondo Pluriennale Vincolato.

NON SONO PREVISTE NEL BILANCIO 2025/2027 OPERE DI IMPORTO SUPERIORE A 150.000,00 PERTANTO NON E' STATO REDATTO IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI AI SENSI DELLA NORMATIVA VIGENTE.

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

Risultano attualmente in corso di esecuzione e non ancora conclusi i progetti di investimento inseriti nella programmazione risultante a bilancio 2024/2026 ed esercizi precedenti.

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

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà monitorare costantemente, in particolare, l'evolversi della gestione corrente in modo tale da raggiungere una situazione di bilancio, in termini di competenza e di cassa, stabilmente equilibrata, come peraltro ampiamente avvenuto nei decorsi esercizi finanziari.

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

<i>EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO</i>		<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.062.541,63		
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	(+)	710.050,41	716.148,71	710.719,71
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	711.489,91	712.751,71	710.719,71
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>8.031,46</i>	<i>8.031,46</i>	<i>8.031,46</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	3.195,00	3.397,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A+Q1-AA+B+C-D-E-F)		-4.634,50	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti	(+)	4.634,50	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(+)	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
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	(+)	3.016,00	3.016,00	3.016,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

anticipata dei prestiti				
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	3.016,00 0,00	3.016,00 0,00	3.016,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie <i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale <i>di cui Fondo pluriennale vincolato</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	0,00 0,00	0,00 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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	1.062.541,63
Entrata	(+)	2.104.313,03
Spesa	(-)	2.554.499,19
Differenza	=	612.355,47

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Mantenimento di tutti i servizi di base dell'Ente.

Spese per organi istituzionali, spese per il personale, imposte e tasse a carico dell'Ente, spese la manutenzione e il funzionamento degli uffici comunali, spese per l'organo di revisione, spese per l'organismo di valutazione, assistenza fiscale contabilità IVA, spese per il servizio di tesoreria, le spese per il concorso alla finanza pubblica ai sensi dell'art.1 c.533,534,535 della Legge 213/2013 e art.1 commi 850-853 della Legge 178/2020, spese per la riscossione dei tributi, IVA sui servizi commerciali, le spese per la manutenzione del patrimonio comunale, energia elettrica, riscaldamento, telefonia, assicurazioni.

Non sono previste opere pubbliche per questa missione.

MISSIONE 02 Giustizia

//////

MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza

Non è stata prevista la spesa poiché la convenzione con il Comune di Susa per alcuni servizi di polizia locale scade il 31.12.2024 e non sarà per il momento rinnovata per carenza di personale del Comune di Susa.

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

Sono garantite le spese per l'ordinaria gestione e manutenzione della Scuola dell'Infanzia, le spese per l'acquisto dei libri di testo agli alunni frequentanti la Scuola Primaria, le spese per la gestione associata della Scuola Media di Susa, servizio mensa scolastica, trasporto disabili, servizio trasporto scolastico.

Non sono previste opere pubbliche per questa missione.

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Funzionamento della biblioteca, acquisto libri e quota per i servizi del centro rete.

Non sono previste opere pubbliche per questa missione.

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Prevista la spesa per iniziative sportive e ricreative.

Non sono previste opere pubbliche per questa missione.

MISSIONE 07 Turismo

//////

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

////

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

E' prevista la spesa per la raccolta e lo smaltimento dei rifiuti, con l'obiettivo di aumentare la percentuale di raccolta differenziata, le spese per la commissione paesaggio, le spese per il servizio canile consortile, le spese di canoni per l'uso delle acque pubbliche, spese per la gestione associata servizi forestali, i costi amministrativi per la gestione degli impianti fotovoltaici.

Non sono previste opere pubbliche in questa missione.

MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità

Sono garantite le spese per la manutenzione delle strade, il servizio sgombero neve, illuminazione Pubblica.

Anno 2024 spese in conto capitale

Manutenzione straordinaria strade comunali € 3.016,00

Anno 2025 spese in conto capitale

Manutenzione straordinaria strade comunali € 3.016,00

Anno 2026 spese in conto capitale

Manutenzione straordinaria strade comunali € 3.016,00

MISSIONE 11 Soccorso civile

La spesa prevista dalla convenzione in essere con la squadra AIB di Mompantero pari a € 1.500,00 è stata inserita nella missione 01.

Non sono previste opere pubbliche in questa missione.

MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Sono garantite le spese per il servizio associato degli Asili Nido, gli interventi di assistenza per le persone indigenti, le spese per le prestazioni socio-assistenziali erogate dal CON.I.S.A. "Valle Susa", servizi cimiteriali.

Non sono previste opere pubbliche in questa missione.

MISSIONE 13 Tutela della salute

/////

MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività

/////

MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale

E' garantita la spesa per il concorso spese per il funzionamento del centro dell'impiego.

Non sono previste opere pubbliche in questa missione.

MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

/////

MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche

E' prevista la spesa per gli incentivi dovuti ad ACSEL per gli impianti fotovoltaici.

Non sono previste opere pubbliche in questa missione.

MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

//////

MISSIONE 19 Relazioni internazionali

//////

MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti

Fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Fondo crediti di dubbia esigibilità calcolato con la media tra incassi e accertamenti degli ultimi cinque anni.

Fondo accantonamento per rinnovi contrattuali

Fondo accantonamento indennità fine mandato Sindaco

Fondo accantonamento obbligatorio legge di Bilancio 2025

MISSIONE 50 Debito pubblico

Sono state previste le spese per interessi e capitale del mutuo assunto con la Cassa Depositi e Prestiti in scadenza al 31.12.2026

MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie

Non è prevista l'utilizzazione dell'anticipazione di Tesoreria di cassa.

MISSIONE 99 Servizi per conto terzi

Previste le somme per partite di giro.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Parte spesa: 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 2025 - 2027 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 <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	418.392,50 43.341,45 0,00	423.087,00 21.494,94 0,00	421.586,00 1.221,22 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	680.308,51 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	5.000,00 59.900,00 7.500,00 0,00	0,00 47.100,00 0,00 0,00	0,00 47.100,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	80.522,91 850,00 0,00 0,00	850,00 0,00 0,00 0,00	850,00 0,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	893,52 100,00 0,00 0,00	100,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	100,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 110.300,00 0,00 0,00	110.300,00 0,00 0,00 0,00	110.300,00 0,00 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	486.769,00 39.016,00 23.005,20 0,00	41.016,00 13.005,20 0,00 0,00	41.016,00 13.005,20 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	102.450,03 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 34.800,00 5.000,00 0,00	0,00 34.800,00 5.000,00 0,00	0,00 34.800,00 5.000,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	106.082,88 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	200,00	200,00	200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	400,00		
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	93.519,89		
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	20.584,41	28.154,71	27.883,71
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	20.584,41		
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>3.558,00</i>	<i>3.557,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	5.336,78		
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>817.500,00</i>	<i>817.500,00</i>	<i>817.500,00</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	972.531,26		
TOTALI MISSIONI		previsione di competenza	1.535.200,91	1.536.664,71	1.531.235,71
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>78.846,65</i>	<i>39.500,14</i>	<i>19.226,42</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.554.499,19		
TOTALE GENERALE SPESE		previsione di competenza	1.535.200,91	1.536.664,71	1.531.235,71
		<i>di cui già impegnato</i>	<i>78.846,65</i>	<i>39.500,14</i>	<i>19.226,42</i>
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
		previsione di cassa	2.554.499,19		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027
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:

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Organi istituzionali	comp	32.308,00	37.308,00	37.308,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	41.200,61		
2	Segreteria generale	comp	138.060,00	138.060,00	138.060,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	179.901,60		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	19.188,50	13.198,00	13.082,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	25.975,20		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	7.175,00	7.175,00	7.175,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	11.826,90		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	10.800,00	10.800,00	10.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	95.583,44		
6	Ufficio tecnico	comp	124.011,00	125.011,00	125.011,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	162.751,38		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	8.350,00	11.235,00	8.350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.973,95		
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	0,00		
10	Risorse umane	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
11	Altri servizi generali	comp	78.500,00	80.300,00	81.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	154.095,43		
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	418.392,50	423.087,00	421.586,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	680.308,51		

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:

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Istruzione prescolastica	comp	9.400,00	9.600,00	9.600,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	13.939,47		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.181,22		
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	45.500,00	32.500,00	32.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	58.402,22		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	59.900,00	47.100,00	47.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	80.522,91		

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività 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

			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	850,00	850,00	850,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	893,52		
TOTALI MISSIONE		comp	850,00	850,00	850,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	893,52		

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

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Sport e tempo libero	comp	100,00	100,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	100,00		
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	100,00	100,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	100,00		

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

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi

			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	340.137,65		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	3.100,00	3.100,00	3.100,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.475,50		
3	Rifiuti	comp	105.400,00	105.400,00	105.400,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	131.988,02		
4	Servizio idrico integrato	comp	300,00	300,00	300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	300,00		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.867,83		
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	110.300,00	110.300,00	110.300,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	486.769,00		

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

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

			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	39.016,00	41.016,00	41.016,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	102.450,03		
TOTALI MISSIONE		comp	39.016,00	41.016,00	41.016,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	102.450,03		

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

			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1	Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

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.”

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	3.500,00	3.500,00	3.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	3.500,00		
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	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
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	24.800,00	24.800,00	24.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	24.800,00		
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	6.500,00	6.500,00	6.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	77.782,88		
TOTALI MISSIONE		comp	34.800,00	34.800,00	34.800,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	106.082,88		

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

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	200,00	200,00	200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	400,00		
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	200,00	200,00	200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	400,00		

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1	Fonti energetiche	comp	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	93.519,89		
	TOTALI MISSIONE	comp	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	93.519,89		

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 di dubbia esigibilità.
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi

			Anno 2025	Anno 2026	Anno 2027
1	Fondo di riserva	comp	3.444,95	6.615,25	6.344,25
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.584,41		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	8.031,46	8.031,46	8.031,46
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	9.108,00	13.508,00	13.508,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	20.584,41	28.154,71	27.883,71
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.584,41		

Nella missione 20 si trovano i seguenti Fondi

- Fondo di riserva
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità
- Fondo per accantonamenti contrattuali
- Fondo accantonamento indennità fine mandato Sindaco
- Fondo accantonamento obbligatorio Legge di Bilancio 2025

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** è pari alla previsione del fondo di riserva di competenza e del fondo per accantonamenti contrattuali.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Una delle novità di maggior rilievo dell’introduzione del nuovo sistema contabile armonizzato è la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), da intendersi come un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell’esercizio, possano finanziare le spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

La normativa prevede che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio. E' ammessa la facoltà di considerare negli incassi anche quelli intervenuti a residuo nell'esercizio successivo.

Il F.C.D.E. rappresenta una spesa da iscrivere ogni anno in bilancio, anche se a fine esercizio non sarà impegnata, ma destinata a confluire nell'avanzo di amministrazione.

In merito alle entrate per le quali calcolare il Fondo, il principio contabile demanda al responsabile finanziario sia l'individuazione che il livello di analisi. Le entrate per le quali si è ritenuto di procedere all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità sono la TARI e il recupero evasione IMU non presentando particolari criticità la riscossione delle altre entrate dei titoli I e III.

Altri fondi:

Fondo accantonamento per rinnovi contrattuali

E' previsto nel bilancio di previsione 2025-2027 il fondo per rinnovi contrattuali del personale quantificato in via presunta in € 4.500,00

Fondo accantonamento indennità fine mandato Sindaco

E' previsto nel bilancio di previsione 2025/2027 il fondo per l'indennità di fine mandato al Sindaco. L'accantonamento è pari a € 2.208,00.

Fondo accantonamento obbligatorio Legge di Bilancio 2025

L'art.104 del Ddl di bilancio 2025 prevede un nuovo contributo alla finanza pubblica, il riparto della spesa sarà approvato a gennaio e nei successivi 30 giorni gli enti dovranno variare il bilancio 2025/2027 ed iscrivere il fondo alla missione 20. La bozza di bilancio 2025 prevede per i comuni un accantonamento per il 2025 pari a 130 milioni e di 260 milioni per il biennio 2026-2027.

Si tratta di un accantonamento da iscrivere nel Titolo I della spesa, da finanziare con le entrate correnti. Alla fine di ciascun esercizio, il fondo accantonato, per gli enti in disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio precedente, costituisce un'economia che concorre al ripiano anticipato del disavanzo, aggiuntivo rispetto a quello previsto nel bilancio di previsione. Per gli Enti con un risultato di amministrazione pari a zero o positivo alla fine dell'esercizio precedente, esso confluisce nella parte accantonata del risultato di amministrazione destinata al finanziamento di investimenti nell'esercizio successivo, prioritariamente rispetto alla formazione del debito.

Si è ritenuto prudenzialmente, in sede di approvazione del bilancio 2025/2027, di iscrivere il fondo obbligatorio da accantonare stimato in € 2.400,00 per l'anno 2025 ed € 4.800,00 per gli anni 2026-2027, calcolato prendendo come riferimento il concorso alla finanza pubblica relativo alla spendig review 2024-2028 che valeva per i comuni 200 milioni.

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

			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	363,00	160,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	616,60		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	3.195,00	3.397,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.720,18		
TOTALI MISSIONE		comp	3.558,00	3.557,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.336,78		

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	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		

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

			<i>Anno 2025</i>	<i>Anno 2026</i>	<i>Anno 2027</i>
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	817.500,00	817.500,00	817.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	972.531,26		
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	817.500,00	817.500,00	817.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	972.531,26		

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

PER L'ANNO 2025 **NON** VI SONO IMMOBILI DI PROPRIETA' COMUNALE SUSCETTIBILI DI ALIENAZIONE E/O VALORIZZAZIONE, AI SENSI DELL' ART.58 DEL D.L.N.112/2008 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE N.133/2008.

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

La legge di Bilancio 2019 al comma 831 ha abolito l'obbligo di redazione del bilancio consolidato a carico dei Comuni fino a 5000 abitanti. A tal fine non è stato individuato il Gruppo Amministrazione Pubblica.

Le partecipazioni detenute dal Comune di Mompantero in società di servizi o consorzi sono le seguenti:

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
ACSEL S.P.A.	RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI URBANI E ASSIMILABILI, NETTEZZA URBANA, PULIZIA, SPAZZAMENTO	0,59
SMAT S.P.A.	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00002
GRUPPO DI AZIONE LOCALE ESCARTONS E VALLI VALDESI SRL	PROMOZIONE DELLO SVILUPPO SOCIALE ED ECONOMICO DEL TERRITORIO	0,86

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale Socio Assistenziale – CON.I.S.A.	SOCIO – ASSISTENZIALE	0,72
Consorzio Ambiente Dora Sangone C.A.D.O.S.	SERVIZI DI SPAZZAMENTO STRADALE, DEI SERVIZI DI RACCOLTA DIFFERENZIATA E DI RACCOLTA DEL RIFIUTO INDIFFERENZIATO, NONCHE' RIMOZIONE RIIUTI.	0,22

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

La legge di Bilancio 2019 al comma 831 ha abolito l'obbligo di redazione del bilancio consolidato a carico dei Comuni fino a 5000 abitanti. A tal fine non è stato individuato il Gruppo Amministrazione Pubblica.

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

Con il presente provvedimento viene approvato, ai sensi dell'art.2, commi 594 e seguenti, della Legge 244/2007 n.244 (Legge finanziaria 2008), il piano triennale 2025/2027 concernente le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, delle autovetture di servizio e dei beni immobili.

Nel rispetto della normativa statale in oggetto per il contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, il Comune di Mompantero adotta il seguente piano triennale 2025-2027 per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- delle autovetture di servizio
- dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio

Sistema informatico comunale:

Il Comune è dotato di una rete informatica composta da un server e da n.6 personal computer assegnati ad ogni dipendente con compiti d'ufficio, al Segretario Comunale e alla Giunta Comunale. E' presente un fotocopiatore/stampante con funzioni di scanner a servizio di tutti gli uffici.

La dotazione informatica è ridotta al minimo per soddisfare i compiti d'ufficio.

Telecomunicazioni:

Il Comune ha in dotazione:

- per la sede comunale n.2 linee telefoniche.
- per la Scuola dell'Infanzia n.1 linea I.S.D.N e A.D.S.L.
- n.3 cellulari di servizio

Dotazione ridotta al minimo per soddisfare i compiti d'ufficio.

Veicoli di servizio:

Il Comune è dotato dei seguenti mezzi:

- Fiat Panda 4x4
- Macchina operatrice IVECO anno di immatricolazione 2012 alimentazione gasolio a servizio degli operai per servizi manutentivi tra i quali sgombero neve.
- Pala Benfra anno di immatricolazione 1990 alimentazione gasolio a servizio degli operai per servizi manutentivi quali sgombero neve.
- Mini escavatore acquistato nel 2024.

Non vi sono veicoli dedicati a rappresentanza

Il parco auto è ridotto al minimo ed è vetusto.

Patrimonio immobiliare abitativo o di servizio:

Gli immobili di servizio sono:

- Sede Comunale Piazza G.Bolaffi
- Sede del Museo della Resistenza e dell'Associazione Banda Musicale di Mompantero (ex sede comunale) in Piazza G.Bolaffi
- Scuola dell'Infanzia in Fraz.Pietrastretta

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

- Edificio Polivalente in parte dato in concessione alla Squadra AIB di Mompantero sito in località Galusat
- Magazzino adiacente al Cimitero Comunale
- Saletta in Fraz.Urbiano
- Fabbricato in borgata Trucco

Ad uso abitativo è presente sopra la scuola dell'Infanzia un alloggio.

Il Comune è proprietario del Rifugio Alpino La Riposa che viene annualmente dato in concessione.

Le spese sostenute per gli immobili sopra elencati sono dovute a manutenzioni per mantenere in efficacia gli edifici.

Non sussiste la possibilità di alienazione in quanto gli edifici sono essenziali all'attività istituzionale.

H) ALTRI EVENTUALI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Si richiama la deliberazione della G.C. n.22 del 08.04.2024 ad oggetto "APPROVAZIONE DEL PIANO INTEGRATO DI ATTIVITÀ E ORGANIZZAZIONE 2024-2026 - AI SENSI DELL'ART. 6 DEL DL N. 80/2021, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI IN LEGGE N. 113/2021".

OBIETTIVI STRATEGICI ATTINENTI ALLA PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

Politiche, obiettivi, e strategie

Politica Anticorruzione

Ai sensi del comma 8 dell'art. 1 della Legge n. 190 del 2012, gli indirizzi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza, costituiscono contenuto necessario del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e Trasparenza e dei documenti di programmazione strategico-gestionale, quali il Documento Unico di Programmazione (DUP) e il Piano della Performance.

OBIETTIVI STRATEGICI

1) Prevenire la corruzione e l'illegalità all'interno dell'amministrazione

Obiettivi operativi previsti:

- Potenziare il sistema di controllo e monitoraggio specie con riferimento ai procedimenti delle aree a più elevato rischio;
- Implementazione del livello di trasparenza sul sistema di controllo mediante pubblicazione degli esiti del controllo e delle direttive di conformazione;
- Potenziamento del sistema di controllo e monitoraggio su incompatibilità ed inconferibilità, conflitti di interesse e cause di astensione;
- Potenziamento del collegamento sistematico e dinamico tra controllo successivo di regolarità amministrativa, P.T.P.C.T.;

2) Garantire la trasparenza e l'integrità

Obiettivi operativi previsti:

- Garantire la qualità del contenuto del P.T.P.C.T., sia con riferimento alle pubblicazioni obbligatorie che alle pubblicazioni ulteriori;
- Adozione misure organizzative necessarie per garantire piena attuazione alla Trasparenza amministrativa;

3) Promuovere e favorire la riduzione del rischio di corruzione e di illegalità nelle società e organismi partecipati

Obiettivi operativi previsti:

- Verificare l'adozione e attuazione della integrazione del modello di organizzazione e gestione ex d.lgs. n. 231 del 2001 con misure idonee a prevenire anche i fenomeni di corruzione e di illegalità all'interno delle società in coerenza con le finalità della legge n. 190 del 2012;
- Verificare avvenuta nomina Responsabile prevenzione corruzione e illegalità all'interno delle società pubbliche e private in controllo pubblico;

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

- Verificare l'adozione e attuazione delle misure volte alla prevenzione dei fatti di corruzione elaborate dal Responsabile della prevenzione della corruzione in stretto coordinamento con l'Organismo di vigilanza e adottate dall'organo di indirizzo della società, individuato nel Consiglio di amministrazione o in altro organo con funzioni equivalenti;
- Potenziare il sistema di controllo e monitoraggio su incompatibilità ed inconferibilità, conflitti di interesse e cause di astensione;
- Verificare l'avvenuta adozione e attuazione obblighi di trasparenza secondo quanto disposto dall'art. 2 bis del decreto trasparenza come modificato dal D.Lgs 97/2016.

Rispetto dei tempi medi di pagamento

Legame diretto con la gestione di cassa è riscontrabile nella gestione dei “tempi medi pagamento” e procedure di riduzione dello stock del debito commerciale residuo.

Nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance, secondo il D.L. n. 13/2023, le pubbliche amministrazioni devono obbligatoriamente considerare “specifici obiettivi annuali relativi al rispetto dei tempi di pagamento”. Tali specifici obiettivi devono essere “valutati, ai fini del riconoscimento della retribuzione di risultato, in misura non inferiore al 30 per cento”. Il rispetto dei tempi di pagamento rientra tra gli “Obiettivi generali” previsti dall’art. 5, co. 1, lett. a), del D.Lgs. n. 150/2009.

Inoltre, le procedure di infrazione europea, attivate nei confronti dell’Italia al fine di rispettare i termini di pagamento e a vantaggio del sistema economico-produttivo, hanno determinato la necessità di tale misura.

Gli obiettivi sono attribuiti ai “dirigenti responsabili dei pagamenti delle fatture commerciali nonché ai dirigenti apicali delle rispettive strutture”. Nello specifico si fa riferimento all’indicatore di ritardo annuale dell’art. 1, co. 859, lettera b), e co. 861, della Legge n. 145/2018.

Per di più, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile deve verificare il raggiungimento degli obiettivi sul rispetto dei tempi di pagamento, sulla base degli indicatori elaborati dalla piattaforma elettronica per la gestione telematica del rilascio.

Di conseguenza, gli enti tenendo conto delle indicazioni normative daranno puntuale attuazione a questa novità nell’ambito dei sistemi di misurazione e valutazione della performance. Di certo il rispetto dei vincoli e di queste disposizioni determina effetti sulla programmazione dei flussi di cassa e quindi è pienamente oggetto di programmazione nel D.U.P. 2025-2027 a livello di indicazioni operative.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Indicatore Tempi Medi Pagamento	18,6	13,2	12,42	10,86		
Stock del Debito Residuo	0	0	0	0		

Dalla Piattaforma dei Crediti Commerciali si acquisiscono le seguenti informazioni:

Stock 2020:

Importo scaduto e non pagato 0

Tempo medio ponderato di pagamento 18,6 gg

Importo fatture ricevute € 566.608,34

Tempo medio ponderato di ritardo – 11,48 gg

Stock 2021:

Importo scaduto e non pagato 0

Tempo medio ponderato di pagamento 13,2 gg

Importo fatture ricevute € 1.080.357,07

Tempo medio ponderato di ritardo – 16,73 gg

Stock 2022:

Importo scaduto e non pagato 0

Tempo medio ponderato di pagamento 12,42 gg

Importo fatture ricevute € 956.640,57

Tempo medio ponderato di ritardo – 17,37 gg

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Stock 2023:

Importo scaduto e non pagato 0

Tempo medio ponderato di pagamento 10,86 gg

Importo fatture ricevute € 1.300.388,11

Tempo medio ponderato di ritardo – 18,63 gg

Quadro di sintesi PNRR

La pandemia da Covid-19 ha colpito l'economia italiana più di altri Paesi europei. Nel 2020, il prodotto interno lordo si è ridotto dell'8,9%, a fronte di un calo nell'Unione Europea del 6,2%. L'Italia è stata colpita prima e più duramente dalla crisi sanitaria. La crisi si è abbattuta su un Paese già fragile dal punto di vista economico, sociale ed ambientale. Tra il 1999 e il 2019, il Pil in Italia è cresciuto in totale del 7,9%, mentre nello stesso periodo in Germania, Francia e Spagna, l'aumento è stato rispettivamente del 30,2%, del 32,4% e del 43,6 %.

L'Unione Europea ha risposto alla crisi pandemica con il Next Generation EU (NGEU) che è un programma di portata e ambizione inedite, che prevede investimenti e riforme per accelerare la transizione ecologica e digitale; migliorare la formazione delle lavoratrici e dei lavoratori; e conseguire un maggiore equità di genere, territoriale e generazionale. Per l'Italia il NGEU rappresenta un'opportunità imperdibile di sviluppo, investimenti e riforme. L'Italia deve modernizzare la sua pubblica amministrazione, rafforzare il suo sistema produttivo e intensificare gli sforzi nel contrasto alla povertà, all'esclusione sociale e alle disuguaglianze. Il NGEU può essere l'occasione per riprendere un percorso di crescita economica sostenibile e duraturo rimuovendo gli ostacoli che hanno bloccato la crescita italiana negli ultimi decenni. L'Italia è la prima beneficiaria, in valore assoluto: il Piano per la Ripresa e Resilienza garantisce risorse per 191,5 miliardi di euro, da impiegare nel periodo 2021-2026, delle quali 68,9 miliardi sono sovvenzioni a fondo perduto. A questo si aggiunge il Fondo Complementare di 30,6 miliardi. Il totale degli investimenti previsti è dunque di 222,1 miliardi.

La struttura del PNRR risulta articolata in 6 Missioni e 16 Componenti: Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura, Rivoluzione verde, e transizione ecologica Infrastrutture per una mobilità sostenibile Istruzione e ricerca Inclusione e coesione Salute.

Le missioni in sintesi rispetto alle quali anche gli Enti Locali sono stati chiamati a fare la loro parte sono le seguenti :

1. “Digitalizzazione, Innovazione, Competitività, Cultura”: 49,2 miliardi – di cui 40,7 miliardi dal PNRR e 8,5 miliardi da FC. Obiettivi: promuovere la trasformazione digitale del Paese, sostenere l'innovazione del sistema produttivo, e investire in due settori chiave per l'Italia, turismo e cultura.
2. “Rivoluzione Verde e Transizione Ecologica”: 68,6 miliardi – di cui 59,3 miliardi dal PNRR e 9,3 miliardi dal FC. Obiettivi: migliorare la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
3. “Infrastrutture per una Mobilità Sostenibile”: 31,4 miliardi – di cui 25,1 miliardi dal PNRR e 6,3 miliardi dal FC. Obiettivi: sviluppo razionale di un'infrastruttura di trasporto moderna, sostenibile e estesa a tutte le aree del Paese. e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
4. “Istruzione e Ricerca”: 31,9 miliardi di euro – di cui 30,9 miliardi dal PNRR e 1 miliardo dal FC. Obiettivi: rafforzare il sistema educativo, le competenze digitali e tecnico-scientifiche, la ricerca e il trasferimento tecnologico. la sostenibilità e la resilienza del sistema economico e assicurare una transizione ambientale equa e inclusiva.
5. “Inclusione e Coesione”: 22,4 miliardi – di cui 19,8 miliardi dal PNRR e 2,6 miliardi dal FC. Obiettivi: facilitare la partecipazione al mercato del lavoro, anche attraverso la formazione, rafforzare le politiche attive del lavoro e favorire l'inclusione sociale.
6. “Salute”: 18,5 miliardi, di cui 15,6 miliardi dal PNRR e 2,9 miliardi dal FC. Obiettivi: rafforzare la prevenzione e i servizi sanitari sul territorio, modernizzare e digitalizzare il sistema sanitario e garantire equità di accesso alle cure

E' utile ricordare che nel dettaglio il PNRR ed il fondo prevedono la partecipazione attiva delle Regioni e degli Enti locali sulle seguenti linee di intervento:

- Digitalizzazione della pubblica amministrazione e rafforzamento delle competenze digitali (incluso il rafforzamento delle infrastrutture digitali, la facilitazione alla migrazione al cloud, l'offerta di servizi ai cittadini in modalità digitale, la riforma dei processi di acquisto di servizi ICT)
- Valorizzazione di siti storici e culturali, migliorando la capacità attrattiva, la sicurezza e l'accessibilità dei luoghi (sia dei 'grandi attrattori' sia dei siti minori)
- Investimenti e riforme per l'economia circolare e la gestione dei rifiuti.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

- Investimenti per l'efficientamento energetico degli edifici pubblici con particolare riferimento alle scuole.
- Investimenti per affrontare e ridurre i rischi del dissesto idrogeologico.
- Investimenti nelle infrastrutture idriche (ad es. con un obiettivo di riduzione delle perdite nelle reti per l'acqua potabile del -15% su 15k di reti idriche),
- Risorse per il rinnovo degli autobus per il trasporto pubblico locale (con bus a basse emissioni) e per il rinnovo di parte della flotta di treni per trasporto regionale con mezzi a propulsione alternativa. Modernizzazione e potenziamento delle linee ferroviarie regionali.
- Asili nido, scuole materne e servizi di educazione e cura per la prima infanzia (con la creazione di 152.000 posti per i bambini 0-3 anni e 76.000 per la fascia 3-6 anni)
- Scuola 4.0: scuole moderne, cablate e orientate all'innovazione grazie anche ad aule didattiche di nuova concezione (ad es. con la trasformazione di circa 100.000 classi tradizionali in connected learning environments e con il cablaggio interno di circa 40.000 edifici scolastici e relativi dispositivi) Risanamento strutturale degli edifici scolastici (ad es. con l'obiettivo di ristrutturare una superficie complessiva di 2.400.000,00 mq. degli edifici)
- Politiche attive del lavoro e sviluppo di centri per l'impiego.
- Rafforzamento dei servizi sociali e interventi per le vulnerabilità (ad es. con interventi dei Comuni per favorire una vita autonoma delle persone con disabilità rinnovando gli spazi domestici, fornendo dispositivi ICT e sviluppando competenze digitali).
- Rigenerazione urbana per i comuni sopra i 15mila abitanti e piani urbani integrati per le periferie delle città metropolitane (possibile coprogettazione con il terzo settore). Investimenti infrastrutturali per le Zone Economiche Speciali. Strategia nazionale per le aree interne.
- Assistenza di prossimità diffusa sul territorio e cure primarie e intermedie (ad es. attivazione di 1.288 Case di comunità e 381 Ospedali di comunità) Casa come primo luogo di cura (ad es. potenziamento dell'assistenza domiciliare per raggiungere il 10% della popolazione +65 anni), telemedicina (ad es. televisita, teleconsulto, telemonitoraggio) e assistenza remota (ad es. con l'attivazione di 602 Centrali Operative Territoriali) Aggiornamento del parco tecnologico e delle attrezzature per diagnosi e cura (ad es. con l'acquisto di 3.133 nuove grandi attrezzature) e delle infrastrutture (ad es. con interventi di adeguamento antisismico nelle strutture ospedaliere).

Riforme strutturali: La riforma della pubblica amministrazione migliora la capacità amministrativa a livello centrale e locale; rafforza i processi di selezione, formazione e promozione dei dipendenti pubblici; incentiva la semplificazione e la digitalizzazione delle procedure amministrative. Si basa su una forte espansione dei servizi digitali. L'obiettivo è una marcata sburocratizzazione per ridurre i costi e i tempi che attualmente gravano su imprese e cittadini. Sulla base di queste premesse, la riforma si muove su quattro assi principali:

- Accesso: (concorsi e assunzioni) per snellire e rendere più efficaci e mirate le procedure di selezione e favorire il ricambio generazionale.
- Buona amministrazione (semplificazioni) per semplificare norme e procedure (Codice dei Contratti e degli Appalti).
- Competenze (carriere e formazione) per allineare conoscenza e capacità organizzativa alle nuove esigenze di una PA moderna.
- Digitalizzazione quale strumento trasversale.

Sono confluiti nel PNRR M2C4-Investimento 2.2 "Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficienza energetica dei comuni" i contributi del Ministero dell'Interno di cui all'articolo 1, commi 29 e seguenti, della legge n.160/2019 annualità 2020/2021/2022/2023/2024.

Ai fini della programmazione e gestione è necessario evidenziare che a seguito della decisione di esecuzione del Consiglio UE – ECOFIN dell'8 dicembre 2023, per mezzo della quale si è proceduto all'approvazione della revisione del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) italiano, la Misura M2C4I2.2, all'interno della quale confluivano le risorse di cui all'articolo 1, comma 29, della legge n.160/2019 (Piccole opere) e di cui all'articolo 1, comma 139 e seguenti, della legge n.145/2018 (Medie opere), è stata stralciata dal Piano, fermo restando il finanziamento degli interventi a valere sulle risorse nazionali stanziata a legislazione vigente.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Si comunica che con l'entrata in vigore del decreto-legge n.19 del 2 marzo 2024, sono state apportate modifiche sostanziali alle disposizioni normative concernenti i contributi in oggetto.

Medie Opere

Per quanto riguarda l'investimento di "Medie opere", l'articolo 32 rubricato «Disposizioni in materia di investimenti infrastrutturali», modifica, integra e abroga diversi commi della legge n.145 del 2018.

Nello specifico, ai sensi del novellato comma 139-ter, i Comuni beneficiari dei contributi per le annualità 2021-2022-2023-2024-2025, **sono tenuti a concludere i lavori entro il 31 marzo 2026.**

Altra rilevante novità è quella prevista dalla modifica al comma 143, per effetto della quale il comune beneficiario del contributo **sarà tenuto a rispettare i termini ivi indicati con riguardo al momento dell'aggiudicazione dei lavori e non più a quello del loro affidamento.** Con la precisazione che esclusivamente con riferimento alle annualità 2021-2022, il termine è riferito all'affidamento dei lavori che coincide con la data di pubblicazione del bando, ovvero con la lettera di invito, in caso di procedura negoziata, ovvero con l'affidamento diretto.

Si prevede inoltre che, in deroga a quanto precedentemente previsto, i risparmi derivanti da eventuali ribassi d'asta sono vincolati fino al collaudo ovvero alla regolare esecuzione di cui al comma 144 e, alla conclusione dell'opera, eventuali economie di progetto non restano nella disponibilità dell'ente e sono versate ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

Le modalità di erogazione delle risorse previste dal comma 144 sono le seguenti: per il 20% a titolo di acconto, per il 10% previa verifica dell'avvenuta aggiudicazione dei lavori, per il 60% sulla base dei giustificativi di spesa attestanti gli stati di avanzamento dei lavori e per il restante 10% previa trasmissione al Ministero dell'interno del certificato di collaudo o del certificato di regolare esecuzione.

I relativi passaggi di verifica amministrativa ai fini dell'erogazione delle *tranche* di pagamento sono rilevati tramite il sistema ReGis.

Fondo per l'avvio delle opere indifferibili

Si fa presente che il contributo del Fondo per l'avvio opere indifferibili di cui all'articolo 26, comma 7, del decreto-legge n.50 del 2022 in favore degli interventi finanziati dal PNRR e dal PNC già beneficiari di risorse del predetto Fondo, è confermato secondo le procedure previste dal comma 5. Al riguardo si evidenzia, in particolare, che dovranno essere aggiornati i cronoprogrammi da parte delle amministrazioni titolari dei medesimi interventi, prevedendo l'ultimazione dell'intervento in coerenza con l'articolazione temporale degli stanziamenti di bilancio, con le modalità e nei termini stabiliti dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato.

In esito al completamento delle procedure di cui al citato comma 5, il Ministero dell'interno ne darà comunicazione ai comuni interessati e potrà attivare i trasferimenti sulla base delle procedure previste dalla Circolare n.31 del 28 novembre 2023 della Ragioneria Generale dello Stato - Ministero dell'Economia e delle Finanze. Per ulteriori chiarimenti si potrà fare riferimento ai recapiti ivi indicati.

In presenza di risorse del Fondo Opere Indifferibili, si chiarisce in ogni caso che il Comune beneficiario è tenuto alla rendicontazione di progetto secondo le indicazioni precedentemente fornite, ovvero per l'intero contributo originariamente assegnato, unitamente alla quota a valere sul FOI.

L'Amministrazione procederà ad erogare le somme dovute all'Ente nei limiti dell'importo oggetto di finanziamento originario nelle modalità sopra descritte mentre, per l'ulteriore quota del FOI, si attiveranno i trasferimenti sulla base delle indicazioni fornite con la richiamata Circolare n.31 del 2023.

Piccole opere

Per quanto riguarda l'investimento di "Piccole opere", l'articolo 33 rubricato «Disposizioni in materia di investimenti strutturali - Piccole Opere», modifica, integra e abroga diversi commi della legge n.160 del 2019.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Nello specifico, l'attenzione dei Comuni beneficiari dei contributi deve concentrarsi sull'inserimento, nel sistema di monitoraggio e rendicontazione, degli identificativi di progetto Cup per ciascuna annualità riferita al periodo 2020-2024.

I PROGETTI OGGETTO DI MONITORAGGIO PRESENTI SUL SITO DELLA CORTE DEI CONTI SONO I SEGUENTI:

PNRR - MISURA 1 COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI – COMUNI – € 47.427,00

Il progetto è stato concluso e rendicontato è stato ottenuto il finanziamento complessivo di € 47.427,00

PNRR - MISSIONE 2 - COMPONENTE 4 - INVESTIMENTO 2.1b "MISURE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO ALLUVIONE E RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO" - TO_A18_534_18_30 TER DISGAGGIO, CHIODATURA POSA RETI SU AMMASSI ROCCIOSI - € 160.000,00

Con determina del Responsabile dell'Area Tecnica n.136 del 03.09.2024 è stato approvato il quadro economico a consuntivo che riporta un importo complessivo di € 115.374,47. Il progetto è stato rendicontato si è in attesa di ricevere il saldo del finanziamento.

PNRR - MISSIONE 2 - COMPONENTE 4 - INVESTIMENTO 2.1b "MISURE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO ALLUVIONE E RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO" TO_A18_534_18_48 INTERVENTI DI REGIMAZIONE ACQUE SUPERFICIALI E SISTEMAZIONI PUNTUALI DEI VERSANTI DEL BACINO IDROGRAFICO DEL RIO SEGHINO, DA LOCALITA' SEGHINO ALLA STRADA COMUNALE ROCCIAMELONE - € 80.000,00

Con determina del Responsabile dell'Area Tecnica n.129 del 29.08.2024 è stato approvato il quadro economico a consuntivo che riporta un importo complessivo di € 72.356,70. Il progetto è stato rendicontato ed è stato erogato il saldo del finanziamento.

PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.1b - TO_A18_534_18_49 STUDIO GEOMECCANICO FRONTI ROCCIOSI INTERVENTI MITIGAZIONE RISCHIO CADUTA MASSI ZONE TRA LOCALITA' S. GIUSEPPE MARZANO, LOCALITA' NICOLETTO E LUNGO LA STRADA COM.LE PER CHIAMBERLANDO - € 130.000,00

Con determina del Responsabile dell'Area Tecnica n.166 del 09.10.2024 è stato approvato il quadro economico a consuntivo che riporta un importo complessivo di € 95.669,30. Il progetto è stato rendicontato si è in attesa di ricevere il saldo del finanziamento.

PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.1b "MISURE PER LA GESTIONE RISCHIO ALLUVIONE E RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO" TO_A18_534_18_50 INTERVENTI REGIMAZIONE ACQUA SUPERFICIALI SISTEMAZIONI PUNTUALI VERSANTI BACINO IDROGRAFICO DEL RIO BERTABUELLO - € 100.000,00

Con determina del Responsabile dell'Area Tecnica n.14 del 18.01.2022 è stato approvato il quadro economico a consuntivo che riporta un importo complessivo di € 82.293,63. Il progetto è stato rendicontato ed è stato erogato il saldo del finanziamento.

PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.1b "MISURE PER LA GESTIONE RISCHIO ALLUVIONE E RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO" TO_A18_534_18_30 BIS

INTERVENTO DI DISGAGGIO, CHIODATURA E POSA DI RETI SUGLI AMMASSI ROCCIOSI FRATTURATI AREE ABITATE MARZANO E TRINITA' - € 100.000,00

Con determina del Responsabile dell'Area Tecnica n.144 del 11.09.2024 è stato approvato il quadro economico a consuntivo che riporta un importo complessivo di € 77.996,10. Il progetto è stato rendicontato si è in attesa di ricevere il saldo del finanziamento.

PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.1b "MISURE PER LA GESTIONE RISCHIO ALLUVIONE E RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO" TO_A18_534_18_22 BIS INTERVENTO PER RIDUZIONE RISCHIO FRANA TRUCCO – GRANGE VOTTERO E MANUTENZIONE ALVEI RIO BERTABUELLO E T.GENDOLA PRESSO ATTRAVERSAMENTI S.C. ROCCIAMELONE E SEGHINO - € 50.000,00

Con determina del Responsabile dell'Area Tecnica n.203 del 07.12.2021 è stato approvato il quadro economico a consuntivo che riporta un importo complessivo di € 40.673,82. Il progetto è stato rendicontato ed è stato erogato il saldo del finanziamento.

PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.1b "MISURE PER LA GESTIONE RISCHIO ALLUVIONE E RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO" TO_A18_534_18_28 STABILIZZAZIONE DEL VERSANTE CON TAGLIO PIANTE IMPLUVIO RIO TRINITA' - € 25.000,00

Con determina del Responsabile dell'Area Tecnica n.31 del 11.02.2021 è stato approvato il quadro economico a consuntivo che riporta un importo complessivo di € 21.724,37. Il progetto è stato rendicontato ed è stato erogato il saldo del finanziamento.

PNRR - MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.1b "MISURE PER LA GESTIONE DEL RISCHIO ALLUVIONE E RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO" - TO_A18_534_18_36 BIS MANUTENZIONE DELLE ASTE DEI RII E TORRENTI MANUEL-BONETTI-RIVOIRE, CODREA, FOGASSO-NANO, VERDA', BERTABUELLO - € 150.000,00

Con determina del Responsabile dell'Area Tecnica n.157 del 01.10.2024 è stato approvato il quadro economico a consuntivo che riporta un importo complessivo di € 146.554,29. Il progetto è stato rendicontato si è in attesa di ricevere il saldo del finanziamento.

PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.1b "MISURE PER LA GESTIONE RISCHIO ALLUVIONE E RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO" TO_A18_534_18_50bis INTERVENTI REGIMAZIONE ACQUA SUPERFICIALI SISTEMAZIONI PUNTUALI VERSANTI BACINO IDROGRAFICO DEL RIO BERTABUELLO - € 491.731,92 ED IN SEGUITO ALL'ADEGUAMENTO PREZZI L'IMPORTO AUMENTATO DI € 69.929,35

Con determina del Responsabile dell'Area Tecnica n.157 del 01.10.2024 è stato approvato il quadro economico a consuntivo che riporta un importo complessivo di € 548.760,60. Il progetto è stato rendicontato si è in attesa di ricevere il saldo del finanziamento.

PNRR MISSIONE 2 COMPONENTE 4 INVESTIMENTO 2.1b "MISURE PER LA GESTIONE RISCHIO ALLUVIONE E RIDUZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO" TO_A18_534_18_36 MANUTENZIONE DELLE ASTE DEI RII E TORRENTI MANUEL-BONETTI-RIVOIRE, CODREA, FOGASSO-NANO,VERDA', BERTABUELLO, GENDOLA E GORA COMUNALE DEL TOUR € 86.250,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2025/2027

Con determina del Responsabile dell'Area Tecnica n.59 del 22.03.2022 è stato approvato il quadro economico a consuntivo che riporta un importo complessivo di € 74.724,72. Il progetto è stato rendicontato ed è stato erogato il saldo del finanziamento.