

COMUNE DI PIGNONE



DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

SEMPLIFICATO

PERIODO: 2023 - 2024 – 2025

Approvato con delibera di Consiglio Comunale N.3 del 29/04/2023

SOMMARIO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1. RISULTANZE DEI DATI RELATIVI ALLA POPOLAZIONE, AL TERRITORIO ED ALLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DELL'ENTE

Risultanze della popolazione

Risultanze del territorio

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

2. MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Servizi gestiti in forma diretta

Servizi gestiti in forma associata

Servizi affidati a organismi partecipati

Servizi affidati ad altri soggetti

Altre modalità di gestione di servizi pubblici

3. SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

Situazione di cassa dell'Ente

Livello di indebitamento

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Ripiano ulteriori disavanzi

4. GESTIONE RISORSE UMANE

5. VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A. Entrate

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

B. Spese

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

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

D. Principali obiettivi delle missioni attivate

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

F. Obiettivi del Gruppo Amministrazione Pubblica

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

H. Altri eventuali strumenti di programmazione

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che la programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento. Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente. Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

Il presente Documento Unico di Programmazione (DUP) è presentato dalla Giunta al Consiglio, quale documento preliminare e propedeutico alla redazione del Bilancio Pluriennale 2023-2025

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

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del n. **575**

Popolazione residente alla fine del 2021 (*penultimo anno precedente*) n. **519** di cui:

maschi n. **252**

femmine n. **267**

di cui:

in età prescolare (0/5 anni) n. **17**

in età scuola obbligo (7/16 anni) n. **36**

in forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. **55**

in età adulta (30/65 anni) n. **245**

oltre 65 anni n. **166**

Nati nell'anno n. **5**

Deceduti nell'anno n. **7**

Saldo naturale: +/- **-2**

Immigrati nell'anno n. **9**

Emigrati nell'anno n. **27**

Saldo migratorio: +/- **-18**

Saldo complessivo (naturale + migratorio): +/- **-20**

Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente n. **800** abitanti

Risultanze del territorio

Superficie Kmq **16**

Risorse idriche:

laghi n. **0**

fiumi n. **2**

Strade:

autostrade Km **0,00**

strade extraurbane Km **0,00**

strade urbane Km **0,00**

strade locali Km **0,00**

itinerari ciclopeditoni 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**

Scuole dell'infanzia con posti n. **17**

Scuole primarie con posti n. **20**

Scuole secondarie con posti n. **0**

Strutture residenziali per anziani n. **0**

Farmacie Comunali n. **0**

Depuratori acque reflue n. **0**

Rete acquedotto Km **40,00**

Aree verdi, parchi e giardini Km² **0,000**

Punti luce Pubblica Illuminazione n. **235**

Rete gas Km **0,00**

Discariche rifiuti n. **0**

Mezzi operativi per gestione territorio n. **3**

Veicoli a disposizione n. **2**

2 – Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma diretta

Servizio di Trasporto scolastico è effettuato con mezzi e personale propri dell'ente

Servizio refezione scolastica è effettuato con strutture e personale propri dell'ente

Servizi gestiti in forma associata l'Ente aderisce all'Ambito Territoriale per i Servizi Sociali ATS 60 comune capofila Beverino

Servizi affidati a organismi partecipati: Servizio Trasporto Pubblico Locale

Servizi affidati ad altri soggetti:

Servizio raccolta e smaltimento RSU: ai sensi del Piano d'Area il Comune è confluito nella gestione d'ambito La società Iren spa è il gestore d'Ambito per il servizio integrato dei rifiuti urbani della Provincia della Spezia ed espleta il servizio sul territorio comunale.

3 – Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'ente

Fondo cassa al 31/12/2021 (<i>penultimo anno dell'esercizio precedente</i>)	484.384,55
---	-------------------

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2020 (<i>anno precedente</i>)	653.743,25
Fondo cassa al 31/12/2019 (<i>anno precedente -1</i>)	379.936,35
Fondo cassa al 31/12/2018 (<i>anno precedente -2</i>)	376.103,65

L'Ente non ha fatto utilizzo di Anticipazione di cassa nel triennio precedente

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

Anno di riferimento	Interessi passivi impegnati (a)	Entrate accertate tit. 1-2-3 (b)	Incidenza (a/b) %
2021	27.643,11	668.979,25	4,13
2020	29.564,66	659.928,17	4,48
2019	31.595,28	630.345,99	5,01

Debiti fuori bilancio riconosciuti

Non sono stati riconosciuti Debiti Fuori Bilancio nell'ultimo triennio

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

Non si è rilevato un disavanzo a seguito del riaccertamento straordinario dei residui

4 – Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12/2022 (anno precedente l'esercizio in corso)

Categoria	Numero	Tempo indeterminato	Altre tipologie
Categoria A	1	1	0
Categoria B1	1	1	0
Categoria B3	0	0	0
Categoria C	1	1	0
Categoria D1	3	2	1
Categoria D3	0	0	0
TOTALE	6	5	1

Numero dipendenti in servizio al 31/12/2022:

6

Andamento della spesa di personale nell'ultimo quinquennio

Anno di riferimento	Dipendenti	Spesa di personale	Incidenza % spesa personale/spesa corrente
2021	0	242.577,44	40,38
2020	0	231.133,56	38,63
2019	0	245.366,53	41,97
2018	0	255.005,53	43,75
2017	0	243.850,62	41,84

5 – Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

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

I commi da 819 a 826 della legge di bilancio 2019 (145/2018) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e più in generale delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio finanziario, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio del bilancio (comma 820) . Dal 2019 dunque, il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo.

Gli enti, infatti, si considerano in equilibrio “in presenza di un risultato di competenza non negativo” desunto “dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto” allegato 10 del D.Lgs. 118/2011 (comma 812) come modificato dal DM 1^a Agosto 2019.

A – Entrate

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (accertamenti)	2021 (accertamenti)	2022 (previsioni)	2023 (previsioni)	2024 (previsioni)	2025 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	514.659,89	528.110,26	600.914,51	597.045,00	589.171,00	583.188,58	- 0,643
Contributi e trasferimenti correnti	92.925,48	62.722,40	231.691,79	114.118,39	66.725,00	74.890,00	- 50,745
Extratributarie	52.342,80	78.146,59	128.798,17	138.657,81	130.730,00	122.175,88	7,655
TOTALE ENTRATE CORRENTI	659.928,17	668.979,25	961.404,47	849.821,20	786.626,00	780.254,46	- 11,606
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	6.880,22	33.117,10	0,00	0,00	381,337
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	659.928,17	668.979,25	968.284,69	882.938,30	786.626,00	780.254,46	- 8,814
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	571.039,62	587.576,85	1.886.078,44	3.343.458,51	510.412,50	106.000,00	77,270
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	12.289,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per finanziamento di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	42.199,03	70.752,19	73.777,81	152.703,20	0,00	0,00	106,977
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	625.528,55	658.329,04	1.959.856,25	3.496.161,71	510.412,50	106.000,00	78,388
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	157.586,49	200.000,00	200.000,00	200.000,00	26,914
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	157.586,49	200.000,00	200.000,00	200.000,00	26,914
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.285.456,72	1.327.308,29	3.085.727,43	4.579.100,01	1.497.038,50	1.086.254,46	48,396

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE					% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2020 (riscossioni)	2021 (riscossioni)	2022 (previsioni cassa)	2023 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	454.079,38	528.887,98	723.862,77	757.092,96	4,590
Contributi e trasferimenti correnti	87.573,43	59.949,61	240.287,14	141.903,06	- 40,944
Extratributarie	58.861,91	100.392,45	141.843,91	157.029,22	10,705
TOTALE ENTRATE CORRENTI	600.514,72	689.230,04	1.105.993,82	1.056.025,24	- 4,517
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	600.514,72	689.230,04	1.105.993,82	1.056.025,24	- 4,517
alien. e traf. c/capitale (al netto degli oneri di urbanizzazione per spese correnti)	515.084,07	467.019,19	2.282.101,25	3.908.322,02	71,259
<i>- di cui proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,000</i>
Accensione mutui passivi	4.973,54	18.777,44	28.868,36	6.713,26	- 76,745
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	520.057,61	485.796,63	2.310.969,61	3.915.035,28	69,410
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	157.586,49	200.000,00	26,914
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	0,00	157.586,49	200.000,00	26,914
TOTALE GENERALE (A+B+C)	1.120.572,33	1.175.026,67	3.574.549,92	5.171.060,52	44,663

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Le aliquote per IMU e Addizionale Comunale all'IRPEF resteranno invariate nel periodo di riferimento della programmazione

Tassa Rifiuti

L'art. 1, comma 639, della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 ha istituito, dal 1° gennaio 2014, la tassa sui rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, quale componente dell'Imposta Unica Comunale (IUC).

L'art. 1, comma 738, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 ha abolito, con decorrenza dal 2020, l'Imposta Unica Comunale, ad eccezione della Tassa sui Rifiuti (TARI). L'art. 1, comma 527, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205, ha attribuito all'Autorità di Regolazione per Energia, Reti e Ambiente (ARERA), tra l'altro, le funzioni di regolazione in materia di predisposizione e aggiornamento del metodo tariffario per la determinazione dei corrispettivi del servizio integrato dei rifiuti e dei singoli servizi che costituiscono attività di gestione, a copertura dei costi di esercizio e di investimento, compresa la remunerazione dei capitali, sulla base della valutazione dei costi efficienti e del principio "chi inquina paga". La deliberazione di ARERA n.363/2021 e la determinazione 2/2021 hanno definito i criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti per il periodo 2022-2025.

La validazione del piano economico finanziario è svolta, ai sensi dell'articolo 6, comma 3, deliberazione ARERA 443/2019, dall'Ente territorialmente competente (ETC). Nel modello di governo delineato per la Liguria dalla Legge Regionale n. 1/2014, l'ETC coincide a regime, a decorrere dal 2021, con la Città Metropolitana e le Province. Con la Delibera del Consiglio Comunale N. 13 del 31/05/2022 è stato approvato il P.E.F pluriennale 2022-2025 come asseverato dalla ETC.

Lo schema D.U.P.S in approvazione, tiene conto dell'annualità 2023 del PEF.

Reperimento e impiego risorse straordinarie e in conto capitale

Il reperimento delle risorse necessarie al finanziamento degli investimenti, nel corso del periodo di bilancio sarà garantito mediante l'utilizzo di contributi messi a disposizione sia dalle istituzioni Centrali che dalla Regione Liguria.

L'Ente è risultato assegnatario del finanziamento a valere sul Piano Nazionale di Resistenza e Resilienza per la realizzazione del progetto volto al recupero urbanistico culturale e sociale dei borghi storici

Ricorso all'indebitamento e analisi della relativa sostenibilità

In sede di redazione del Bilancio non è stato previsto il ricorso all'indebitamento, anche se risulta potenzialmente possibile la stipula di nuovi mutui.

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

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	528.110,26	542.199,23	547.192,46
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	62.722,40	38.187,00	25.500,00
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	78.146,59	103.450,85	103.447,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		668.979,25	683.837,08	676.139,46
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale ⁽¹⁾	(+)	66.897,93	68.383,71	67.613,95
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		66.897,93	68.383,71	67.613,95
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	933.935,04	844.981,35	833.929,44
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		933.935,04	844.981,35	833.929,44
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

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

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

B – Spese

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Per quanto riguarda la gestione della spesa corrente, l'ente dovrà procedere parimenti alla gestione delle entrate cercando di ottimizzare le disponibilità di bilancio evitando sprechi di risorse.

Per la gestione delle funzioni fondamentali, l'Ente orienta la propria attività verso una sistematica razionalizzazione della spesa corrente.

In particolare, attraverso l'efficientamento energetico con l'ammodernamento di tutta la rete di illuminazione pubblica.

Certamente deve tenersi conto della difficile congiuntura socio- economica che vanifica i risparmi di spesa conseguiti per effetto del ricarico dei prezzi.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

Nell'anno 2023 è previsto un pensionamento per raggiunti limiti di età per cui è prevista in sostituzione l'assunzione di una unità di personale appartenente all'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, espletando prioritariamente le procedure di mobilità volontaria e utilizzo di valide graduatorie per il profilo di che trattasi , avviando in caso di esito negativo, procedura di pubblico concorso

La figura del Segretario comunale è ricoperta mediante incarico a scavalco

Al momento non si ravvede fabbisogno di ulteriore personale a tempo determinato a cui comunque si potrà far ricorso per eventuali sopraggiunte esigenze nei limiti previsti dalle norme.

Completa , a regime , la dotazione organica una figura appartenente all'Area degli Istruttori per il rafforzamento dell'Ufficio Tecnico , assunzione da valutare in futuro per la compatibilità finanziaria anche considerato il termine del tempo determinato al 30/04/2025

PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE												
Profili Professionali	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	comp. fisse	comp. access.	oneri ente	TOTALE	comp. fisse	comp. access.	oneri ente	TOTALE	comp. fisse	comp. access.	oneri ente	TOTALE
Segretario Comunale		14.210,28	5.283,28	19.493,56		14.210,28	5.283,28	19.493,56		14.210,28	5.283,28	19.493,56
Funzionario EQ Area Tecnica (1)	30.104,62	10.999,95	14.834,80	55.939,37								
Funzionario EQ Area Tecnica (1)					30.104,62	10.999,95	14.834,80	55.939,37	30.104,62	10.999,95	14.834,80	55.939,37
Operaio Manutentore Autista	22.171,89	624	8.377,35	31.173,24	22.171,89	624	8.377,35	31.173,24	22.171,89	624	8.377,35	31.173,24
Operaio Aiuto cuoco	20.652,06	312	5.929,71	26.893,77	20.652,06	312	5.929,71	26.893,77	20.652,06	312	5.929,71	26.893,77
Specialista Tecnico PT TD (2)	12.636,20		4.962,05	17.598,25	12.636,20		4.962,05	17.598,25	4.207,63		1.652,42	5.860,05
Funzionario EQ Area Ammnitiva Cont.	33.566,39	14.000,09	18.436,12	66.002,60	33.566,39	14.000,09	18.436,12	66.002,60	33.566,39	14.000,09	18.436,12	66.002,60
Istruttore Amministrativo Anagrafe	23.291,45	350	8.885,90	32.527,35	23.291,45	350	8.885,90	32.527,35	23.291,45	350	8.885,90	32.527,35
				249.628,14				249.628,14				237.889,94

(1)Sostituzione pensionamento per limiti d'età

(2) Fine TD alla data del 30/04/2025

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

La politica dell'amministrazione nel campo degli acquisti di beni e servizi è finalizzata ad assicurare all'ente e, di conseguenza, anche al cittadino utente finale, il quantitativo di prodotti materiali o di servizi immateriali necessari al funzionamento regolare della struttura pubblica. Il tutto, naturalmente, cercando di conseguire un rapporto adeguato tra quantità, qualità e prezzo. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare l'erogazione di prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività (spesa corrente consolidata o di sviluppo). In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale.

La pianificazione degli acquisti di importo rilevante deve necessariamente fare i conti con gli equilibri di parte corrente che stanziavano, in tale contesto, un volume adeguato di entrate di diversa origine e natura.

L'Ente ha ottenuto il finanziamento a valere sulle misure del PNRR M1C1 – 1.2, MITD Next Generation UE:

-Abilitazione al CLOUD per le P.A. locali, CUPF11C22000330006 per l'importo di € 47.427,00

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

codice	denominazione	FPV 2023	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
05.01-2.02.01.09.002	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Recupero ex edificio scolastico Loc. Casale		359.661,00		
05.01-2.02.01.09.999	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Recupero edificio casa dell'artista e Social Housing		248.986,00		
08.01-2.02.01.09.013	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Recupero e potenziamento sentieri		234.175,50		
05.01-2.02.01.09.999	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Recupero strutture storiche Calcinare		49.992,00	190.000,00	
09.02-2.02.01.09.999	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Recupero spazi Cava		20.000,00	59.412,50	
05.01-2.02.01.10.999	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Recupero monumenti		60.788,00		
05.01-2.02.01.09.999	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Restauro Mulino Calzetta		159.982,00		
05.01-2.02.01.10.999	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Recupero percorsi stazioni votive sentiero Pignone-Vernazza		289.825,00		

06.01-2.02.01.09.999	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Creazione del giardino terapeutico		10.000,00	20.000,00	
01.02-2.02.03.99.001	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Realizzazione progetto digitale		81.700,00		
06.01-2.02.01.99.999	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Realizzazione aree di sosta lungo la sentieristica			10.000,00	
09.07-2.02.01.99.999	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Realizzazione punti bike elettriche		40.000,00		
05.02-2.02.01.03.999	PNRR-M1C3 INT 2.1 CUP F27B22000050004 Allestimento immobili recuperati		5.000,00	75.000,00	
01.02-2.02.03.99.001	PNRR M1C1 MIS 1.4 CUP F11F22003420006 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI CUP MF11F22003420006		79.922,00		
08.02-2.05.99.99.999	RIGENERAZIONE URBANA - INTERVENTI ERS		250.000,00		
08.01-2.02.02.01.999	ADEGUAMENTO SEZIONE TORRENTE PIGNONE MITIGAZIONE RISCHIO IDRAULICO - ATTRAVERSAMENTO SP. 34 E 557		540.000,00		
01.05-2.02.01.09.000	SPESE PER ADEGUAMENTO STATICO PALAZZO COMUNALE fondi PNRR	152.703,20	792.703,20		

09.01-2.02.01.09.000	SPESE PER LA REALIZZAZIONE INTERVENTI MITIGAZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO LOC. VILLA E.554		36.612,83		
10.05-2.02.01.09.000	SPESE PER LA MESSA IN SICUREZZA PATRIMONIO COMUNALE Contributo piccoli comuni		83.790,52		
09.01-2.02.01.09.999	Impiego contributo statale per eff.to energetico e sviluppo territoriale sostenibile-PNRR		50.000,00	50.000,00	

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

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

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE FINANZIATE NEGLI ANNI PRECEDENTI E NON REALIZZATE (IN TUTTO O IN PARTE)

N.	Descrizione (oggetto dell'opera)	Anno di impegno fondi	Importo totale	Importo già liquidato	Importo da liquidare	Fonti di finanziamento (descrizione estremi)
1	RIQUALIFICAZIONE AREE E PERCORSI PEDONALI DEL CENTRO STORICO DEL COMUNE DI PIGNONE CUP F17H21004380002	0	198.113,98	48.950,00	149.163,98	Programma Regionale di Rigenerazione Urbana (PRRU) e del Piano degli Interventi ai sensi della L.145/2018;
2	REALIZZAZIONE DEGLI INTERVENTI DI PALEOFRANA IN LOC. VILLA	0	292.500,00	122.000,00	170.500,00	Programma triennale regionale degli interventi inerenti la difesa del suolo

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

Il rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, è stabilmente garantito Non si rilevano indici di deficitarietà

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		656.062,14			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		33.117,10	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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		849.821,20 0,00	786.626,00 0,00	780.254,46 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		812.984,61 0,00 36.913,83	723.574,59 0,00 36.146,51	727.011,10 0,00 35.555,70
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		48.953,69 0,00 0,00	51.051,41 0,00 0,00	53.243,36 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			21.000,00	12.000,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 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	(-)		21.000,00	12.000,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		152.703,20	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		3.343.458,51	510.412,50	106.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		100.000,00	100.000,00	100.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		21.000,00	12.000,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		3.417.161,71 0,00	422.412,50 0,00	6.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾
2023 - 2024 - 2025

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		100.000,00	100.000,00	100.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		100.000,00	100.000,00	100.000,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento.

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

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

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

La gestione finanziaria dei flussi di cassa non presente particolari criticità, avendo a disposizione un fondo cassa consistente

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2023 - 2024 - 2025

ENTRATE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	656.062,14								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione ⁽¹⁾		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
					Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto ⁽²⁾		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		185.820,30	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	757.092,96	597.045,00	589.171,00	583.188,58	Titolo 1 - Spese correnti	858.617,16	812.984,61	723.574,59	727.011,10
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	141.903,06	114.118,39	66.725,00	74.890,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	157.029,22	138.657,81	130.730,00	122.175,88					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	3.796.895,04	3.243.458,51	410.412,50	6.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.136.474,09	3.417.161,71	422.412,50	6.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	111.426,98	100.000,00	100.000,00	100.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	4.964.347,26	4.193.279,71	1.297.038,50	886.254,46	Totale spese finali	5.095.091,25	4.330.146,32	1.245.987,09	833.011,10
Titolo 6 - Accensione di prestiti	6.713,26	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	48.953,69	48.953,69	51.051,41	53.243,36
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	769.293,34	765.016,46	761.500,00	761.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	787.093,14	765.016,46	761.500,00	761.500,00
Totale titoli	5.940.353,86	5.158.296,17	2.258.538,50	1.847.754,46	Totale titoli	6.131.138,08	5.344.116,47	2.258.538,50	1.847.754,46
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.596.416,00	5.344.116,47	2.258.538,50	1.847.754,46	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.131.138,08	5.344.116,47	2.258.538,50	1.847.754,46
Fondo di cassa finale presunto	465.277,92								

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.
(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.
* Indicare gli anni di riferimento.

D – Principali obiettivi delle missioni attivate

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Questa missione racchiude i servizi essenziali L'obiettivo per il futuro è rendere tali servizi sempre meglio fruibili anche attraverso l'accessibile on line, anche con l'utilizzo dei fondi disponibili sul Piano Nazionale di Resistenza e Resilienza

MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio

La collaborazione con l'istituto comprensivo è fondamentale per garantire il servizio essenziale quale quello dell'istruzione. L'organizzazione del servizio mensa e trasporto avviene in gestione diretta

MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

Sono qui ricompresi i finanziamenti PNRR per il progetto di rigenerazione culturale, sociale e turistica da realizzare

MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Anche in questa Missione è prevista la realizzazione dei Progetti finanziati con il PNRR in particolare la realizzazione del Giardino Terapeutico e Le aree di sosta lungo la sentieristica

MISSIONE 07 Turismo

Qui si prevedono le spese necessarie alla promozione del territorio, anche in relazione al PNRR.

MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Gli interventi di manutenzione straordinaria sono qui previsti In particolare quelli per la mitigazione del rischio idrogeologico.

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

E' inserita in questa missione la spesa per la gestione del ciclo integrato dei rifiuti

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano la circolazione e la viabilità. Il servizio del trasporto pubblico locale è affidato alla società ATC mobilità e parcheggi S.p.A. Sono inseriti in questa Missione i costi dell'illuminazione pubblica.

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Trovano qui allocazione le spese per il funzionamento della squadra di Protezione Civile.

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

Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi 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 alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento. Il Comune per tali servizi aderisce all'Ambito Sociale Territoriale 60.

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante.

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote interessi e capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie, oltre alle anticipazioni straordinarie.

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

Questa missione comprende l'eventuale spesa che l'Ente dovesse sostenere in caso di ricorso all'anticipazione di cassa. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti.

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2023				ANNO 2024				ANNO 2025			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	414.625,19	1.057.225,20	0,00	1.471.850,39	367.102,02	102.900,00	0,00	470.002,02	364.503,46	102.900,00	0,00	467.403,46
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	69.402,35	0,00	0,00	69.402,35	67.688,56	0,00	0,00	67.688,56	67.688,56	0,00	0,00	67.688,56
5	1.000,00	1.174.234,00	0,00	1.175.234,00	9.000,00	265.000,00	0,00	274.000,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
6	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	5.700,00	0,00	0,00	5.700,00	11.880,00	0,00	0,00	11.880,00	27.720,00	0,00	0,00	27.720,00
8	35.117,10	1.024.275,50	0,00	1.059.392,60	2.000,00	100,00	0,00	2.100,00	2.000,00	100,00	0,00	2.100,00
9	105.617,48	146.612,83	0,00	252.230,31	106.466,79	109.412,50	0,00	215.879,29	106.335,30	0,00	0,00	106.335,30
10	85.556,79	104.814,18	0,00	190.370,97	83.403,58	3.000,00	0,00	86.403,58	82.721,09	3.000,00	0,00	85.721,09
11	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00
12	35.538,49	0,00	0,00	35.538,49	29.387,13	12.000,00	0,00	41.387,13	28.886,99	0,00	0,00	28.886,99
13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	57.927,21	0,00	0,00	57.927,21	44.146,51	0,00	0,00	44.146,51	43.655,70	0,00	0,00	43.655,70
50	0,00	0,00	48.953,69	48.953,69	0,00	0,00	51.051,41	51.051,41	0,00	0,00	53.243,36	53.243,36
60	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
99	0,00	0,00	765.016,46	765.016,46	0,00	0,00	761.500,00	761.500,00	0,00	0,00	761.500,00	761.500,00
TOTALI	812.984,61	3.517.161,71	1.013.970,15	5.344.116,47	723.574,59	522.412,50	1.012.551,41	2.258.538,50	727.011,10	106.000,00	1.014.743,36	1.847.754,46

Gestione di cassa

Codice missione	ANNO 2023			Totale
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	
1	486.577,53	1.077.419,95	0,00	1.563.997,48
2	0,00	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00
4	76.393,34	0,00	0,00	76.393,34
5	1.000,00	1.184.057,56	0,00	1.185.057,56
6	0,00	37.000,00	0,00	37.000,00
7	5.700,00	0,00	0,00	5.700,00
8	2.000,00	1.024.275,50	0,00	1.026.275,50
9	112.042,50	495.477,93	0,00	607.520,43
10	111.389,20	416.069,88	0,00	527.459,08
11	4.314,05	400,12	0,00	4.714,17
12	57.200,54	1.773,15	0,00	58.973,69
13	0,00	0,00	0,00	0,00
14	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
15	0,00	0,00	0,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00
50	0,00	0,00	48.953,69	48.953,69
60	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
99	0,00	0,00	787.093,14	787.093,14
TOTALI	858.617,16	4.236.474,09	1.036.046,83	6.131.138,08

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

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera della Giunta comunale, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Il Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2023 – 2025 non è stato redatto, in quanto al momento, non sono previsti interventi di riqualificazione e di alienazione del patrimonio immobiliare.

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio 2023-2025 non si prevede di procedere all'alienazione di beni immobili di proprietà ai sensi dell'art. 58 del D.L. 112/2008.

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

Società controllate- L'Ente non possiede società controllate

Società partecipate - L'Ente possiede le seguenti partecipazioni

Codice Fiscale Società B	Denominazione Società C	% Quota di Partecipazione E	Attività svolta F	Partecipazione di controllo G	Società in House H	ESITO REVISIONE PERIODICA j
01199840115	ATC MOBILITA' E PARCHEGGI SpA	0,06	Società che a seguito dell'incorporazione di ATC spa svolge la funzione di società patrimoniale di reti e di impianti del servizio TPL. La società inoltre gestisce le aree di sosta a tariffa, le attività ad essa complementari e le opere e lavori ad essa connessi	Controllo congiunto	NO	Mantenimento senza interventi
01222260117	ATC Esercizio S.p.A.	0,12	La società ha per oggetto l'esercizio di tutte le attività legate al trasporto pubblico locale.	Controllo congiunto	NO	Mantenimento senza interventi
07129470014	IREN spa	0,000001	La società è una holding multiservizi che gestisce sul territorio provinciale il servizio idrico integrato e il ciclo integrato dei rifiuti	Controllo congiunto	SI	Mantenimento senza interventi

Con Delibera di Consiglio Comunale N. 28 del 29/12/2022 si è proceduto alla ricognizione delle partecipate prevedendone il mantenimento senza interventi, in quanto tutte riconducibili allo svolgimento di attività istituzionali dell'Ente.

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

Ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla

razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Stanti le dimensioni dell'Ente non sono individuate misure finalizzate alla razionalizzazione della spesa.

H – Altri eventuali strumenti di programmazione

Non sono previsti altri strumenti di programmazione

F.to Il Responsabile Finanziario
Daniela Angiolini

F.to Il Sindaco
Ivano Barcellone

COMUNE DI PIGNONE, lì 23 giugno, 2023